

## 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos auditados en el período que terminó al 31 de diciembre del 2014, son los siguientes:

		31/12/14
Caja	(a)	0
Bancos Locales	(b)	
Banco Guayaquil - cuenta corriente		458
Banco Pacifico cuenta corriente		-162
Total		296

- a) Saldo corresponde al fondo de caja para atender necesidades de efectivo menores, tales como transportes, envío de correspondencia entre otros.
- b) Depósitos monetarios en cuentas corrientes y de ahorro en bancos locales y son de libre disponibilidad.

## 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo de la cartera por cobrar refleja el ciclo de plazo que se toman los clientes (treinta días) para cancelar los servicios profesionales recibidos.

		31/12/14
Ciente	(a)	43.745
Cuentas por cobrar relacionadas	(b)	126.189
Total		169.934

- a) Saldos por cobrar a los clientes con vencimiento corriente a treinta días, no genera intereses. No existe problema de incobrabilidad.
- b) Corresponde principalmente a valores entregados a la compañía Palstiflex S.A., por transacciones de capital de trabajo, que no genera intereses.

### 3. INVENTARIOS

Los inventarios de equipos, repuestos, y accesorios para atender el servicio a los clientes al 31 de diciembre del 2014, comprende un saldo de:

		31/12/14
Inventario de mercaderías	(a)	4.386
Total		4.386

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición y se promedian en el procedimiento de valoración Costo promedio.

### 4. IMPUESTOS POR RECUPERAR

Los diversos tipos de impuestos a los que está sujeta la compañía en sus operaciones comerciales y que son a su favor, se llevan en registros de cuentas contables por separado y presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2014:

		31/12/14
Retención en la Fuente	(a)	1.508
Retención de IVA	(b)	193
Crédito Tributario IVA	(c)	8.232
IVA en Servicios 12%	(d)	543
Anticipo impuesto a la Renta		145
Total		10.621

- Retenciones efectuadas por los clientes, este saldo se utiliza para cancelar el Impuesto a la Renta anual de la Compañía, calculado sobre la utilidad gravable del ejercicio económico 2014.
- Retenciones de Impuesto al Valor agregado que efectúan los clientes y se convierte en crédito tributario, el cual se utiliza en las declaraciones mensuales. Este saldo incrementa o disminuye cada mes.
- Crédito Tributario del mes anterior, por adquisiciones de bienes y servicios.

- d) IVA proveniente de las facturas de nuestros proveedores de servicio y bienes, por las compras del mes de diciembre del 2014. Este Saldo se liquida en el mes siguiente con el IVA de las ventas.

## 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de las obligaciones con terceros al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	31/12/14	
Cuentas por pagar proveedores	(a)	79.486
<b>Cuentas por pagar a accionistas</b>	<b>(b)</b>	<b>6.389</b>
Otras cuentas por pagar	(c)	75
Participación a trabajadores	(d)	395
<b>Total</b>		<b>86.345</b>

- a) Facturas pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios, con vencimiento dentro de los términos acordados.
- b) Valores entregados por los accionistas para capital de trabajo de la compañía, no genera pago de intereses.
- c) Valores por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y otros. –
- d) Valores que se liquidaron en el periodo siguiente 2015.

## 6. IMPUESTOS POR PAGAR

Los diversos tipos de impuestos a los que está sujeta la compañía en sus operaciones comerciales y que son a favor del Servicio de Rentas Internas, se llevan en registros de cuentas contables por separado y presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2014:

	31/12/14	
<b>IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO</b>	<b>(a)</b>	
IVA en Ventas 12%		524
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>	<b>(b)</b>	
Retenciones 1% bienes		44

Retenciones del 2% Servicios		3
Impuesto a la Renta por Pagar	(c)	1.945
Total		2.515

- a) Corresponde al IVA facturado en las ventas del mes de diciembre del 2014, y declarado al Servicio de Rentas Internas en el mes de enero del 2015. Incluye también las retenciones que efectúa la compañía a sus proveedores de bienes y servicios
- b) Retenciones de impuesto a la renta efectuados sobre los pagos a los proveedores de bienes y servicios
- c) Impuesto a la renta de las sociedades según declaración del Impuesto a la renta sobre la utilidad tributable del periodo 2014

## 7. PASIVOS ACUMULADOS

Este rubro comprende los conceptos de beneficios sociales de ley a favor de los empleados. Los saldos auditados en el período que terminó al 31 de diciembre del 2014 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2013, son los siguientes:

		31/12/14
Aporte Patronal IESS-		97
Décimo Tercero		37
Décimo Cuarto		59
Vacaciones		38
Total	a)	230

- a) Corresponde a los beneficios sociales cuya provisión se efectúa mensualmente y se cancelan de acuerdo a la fecha de pago estipulada en el Código de Trabajo, tales como el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, y fondo de reserva (este fondo se cancela directamente a los empleados).

## 8. PASIVO NO CORRIENTE

El valor que los accionistas han aportado en el tiempo que lleva la empresa y cuyo saldo está pendiente de pago a ellos es el siguiente:

Cuentas por pagar a accionistas	USD\$
94,263,70	

## 9. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2014 está conformado de los siguientes conceptos:

	31/12/14	
Capital social	(a)	800
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	(b)	3.607
Utilidad del periodo	(c)	295
<b>Total</b>		<b>4.702</b>

### a) Capital Social

AL 31 de diciembre de 2014, el capital está constituido por \$ 800 acciones ordinarias nominativas de \$ 1.00 cada una.

### b) Utilidad no distribuida de periodos anteriores

Utilidad aún no distribuida a los accionistas

## 10. VENTAS - COSTOS DE VENTAS - MARGEN

EL margen comercial entre los servicios y bienes facturados en los períodos 2014 es el siguiente:

	31/12/14	
Ventas	(a)	160.484
Costos de Venta	(b)	115.820
% Costo sobre Ventas		72,17%
Margen Comercial	(c)	44.664
% Margen bruto sobre ventas		27,83%

## **11. EVENTOS SUBSECUENTES**

La administración de la compañía, considera que no se han presentado eventos internos y externos, a la fecha de elaborar estas notas marzo 4 del 2015, que afecten de manera significativa la lectura de los estados financieros de **SKYWEB S.A.**