

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

- Saldo corresponde al fondo de caja para atender necesidades de efectivo menores, tales como transportes, envío de correspondencia entre otros.
- 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
Cliente	(a)	43.745
Cuentas por cobrar relacionadas	(b)	126.189
Total		169.934

- Saldos por cobrar a los clientes con vencimiento corriente a treinta días, no genera intereses. No existe problema de incobrabilidad.
- 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

- a) 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.
- b) 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.
- c) 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
Cuentas por pagar a accionistas	(b)	6.389
Otras cuentas por pagar	(c)	75
Participación a trabajadores	(d)	395
Total		86.345

- 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
IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO	(a)	
IVA en Ventas 12%		524
RETENCIONES EN LA FUENTE	(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
Total		4.702

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 periodos 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.**