SKYCOMPANY S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

SKYCOMPANY S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Septiembre 15 de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil en 06 de Octubre del 2016, principal consiste en las actividades de Ventas al por Mayor y Menor de Artículos de Ferretería y materiales Eléctricos cuyo de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 124536. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992477628001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Ciudadela Mapasingue Este Avenida Tercera # 110 y Vía Daule.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Septiembre de 2006.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2017, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –
La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –
Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –
Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –
La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	33,33%

e) Reconocimiento de Ingresos –
La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos o materiales vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –
Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –
La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados

reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

CUENTAS	2017
Bancos	115.521,36
Total	115.521,36

b) Inversiones

Un detalle de las inversiones al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

CUENTAS	2017
Inversiones Locales	1.096.524,35
Total	1.096.524,35

c) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas		2017
Cuentas por cobrar Clientes Relac	$	548.351,16
Ctas por Cobrar clientes no Relac.	$	153.931,90
Otras Ctas x Cobrar No Relacionad	$	3.267,33
Otras Ctas x Cobrar No Rel. Exterior	$	146.132,04
Credito Tributario Iva	$	195.148,88
Credito Tributario ISD	$	23.510,10
Credito Tributario Impto Renta	$	25.580,09
TOTAL	**$**	**1.095.921,50**

(1) Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de Cuentas por Cobrar Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a Globalider.

(2) Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de Cuentas por Cobrar no Relacionadas, representa las cuentas por cobrar a proveedores.

(3) Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar Relacionados, representa los valores a cobrar a empleados / comisionistas durante el periodo más un saldo de años anteriores.

(4) Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados, representa los valores por anticipos a cobrar a proveedores durante el periodo.

(5) Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de Crédito Tributario de las retenciones a la salida de divisas, representa las retenciones realizadas por concepto de las importaciones realizadas durante el periodo.

(6) Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de Crédito Tributario por el Impuesto al Valor Agregado, representa el crédito tributario por compras realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.

(7) Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.

d) Inventarios

El detalle de inventario al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
Inventario de Suministros y Materiales	$
Inventario de Producto Terminado	$ 514.433,10
Inventario en Consignación	$ 15.968,37
Mercadería en Transito	$ 6.438,16
Total	**$ 536.839,63**

e) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos y depreciaciones al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

CUENTAS	2017	Adiciones/Depreciaciones	2017
Terrenos	$ 205.108,80	$ -	$ 205.108,80
Obras en Proceso	$ 27.461,46		$ 27.461,46
Muebles y Enseres	$ 4.009,98	$ (678,24)	$ 3.331,74
Otros Activos Fijos	$ 13.787,40	$ (2.985,96)	$ 10.801,44
Maquinarias y Equipos	$ 96.314,84	$ (27.231,33)	$ 69.083,51
Equipos de Computacion	$ 5.984,17	$ (4.749,45)	$ 1.234,72
Vehiculos	$ 66.799,00	$ (39.900,00)	$ 26.899,00
Total neto	**$ 419.465,65**	**$ (75.544,98)**	**$ 343.920,67**

f) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Pasivo Corriente	2017
Cuentas por pagar proveedores Relacionados	$ 704.058,69
Otras cuentas por pagar	$ 248.898,61
Anticipos a Clientes	$ 32.277,64
Proveedores del Exterior	$ 15.932,44
Beneficios sociales por pagar	$ 41.191,57
Obligaciones con la Administracion Tributaria	$ 56.111,78
Impuesto a la renta por pagar	$ 32.553,99
Participacion trabajadores	$ 15.711,58
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$ 1.146.736,30**

g) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 1000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2017, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en US$.	%
Ordenes Figueroa Álvaro Gonzalo	500	1.00	500.00	50%
Ordenes Fabio Miguel Ángel	500	1.00	500.00	50%
Total	1000		1000.00	100%

7. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

CUENTAS	2017
Ingresos por Servicios	$ 2.524.456,92
Otros Ingresos Act. Ordin	$ 1.163,28
Rendimientos Financieros	$ 76.640,44
	$ 2.602.260,64

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

CUENTAS	2017
Sueldos	$ 36.000,00
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	$ 7.372,80
Beneficios sociales	$ 13.595,22
Honorarios profesionales	$ 880.575,62
Arrendamiento	$ 11.000,00
Mantenimiento y reparaciones	$ 3.069,55
Combustibles	$ 2.310,65
Transporte	$ 12,00
Suministros y Materiales	$ 3.044,67
Depreciacion Activos Fijos	$ 24.078,01
Seguros y reaseguros	$ 14.418,10
Gastos de gestion	$ 5.623,66
Impuestos, contribuciones y otros	$ 12.670,98
Comisiones por Ventas	$ 13.080,71
Gastos de viaje	$ 17.866,62
Iva que se carga al gasto	$ 1.217,19
Gastos de Publicidad	$ 700,00
Servicios Publicos	$ 7.342,16
Pagos por otros Servicios/ Bienes	$ 33.752,22
TOTAL	**$ 1.087.730,16**

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2017, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	2.613.342,56
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	-2.554.597,15
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	-16.872,75
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	**41.872,66**
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	**1.170.173,05**
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	**1.212.045,71**

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2018) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

CPA. Adela Ponguillo Rojas
Contadora
RUC 0906781570001

Álvaro Ordeñes Figueroa
Gerente General
C. I. 0908234230