

SATWIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

SATWIL S.A. se constituye como Sociedad Anónima el 19 DE Octubre del 2007 teniendo como principales actividades económicas: Prestación de Servicios Profesionales en Telecomunicaciones

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF's

Los Estados Financieros de la Compañía son preparados de conformidad a lo dispuesto por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y de acuerdo a las resoluciones emanadas al respecto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.2 PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES DE LA COMPAÑÍA

Se efectuaron los siguientes procedimientos para determinar los Estados Financieros bajo NIIF's :

1. Los estados financieros fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico, excepto para la revaluación de edificios y terrenos.
2. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal
3. Las cuentas por cobrar a clientes son expresadas a su valor nominal, netas de su " Provisión para cuentas Incobrables "
4. En el grupo de Activos por Impuestos corrientes se incluyen los anticipos por impuesto a la renta y retenciones en la fuente, las mismas que son liquidadas en la conciliación tributaria anual
5. La Garantía entregada por arrendamiento de local, está registrada a su valor nominal y consta dentro del grupo de Otros Activos Corrientes.
6. Los activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada
7. El valor actual de las provisiones por jubilación patronal, se determinan mediante evaluaciones actuariales anuales, donde se incluyen parámetros de estimación tales como: tasas de descuento, tasa de mortalidad, etc.
8. Los ingresos se reconocen cuando los bienes han sido entregados o despachados y con la facturación correspondiente.
9. Los gastos operativos se reconocen cuando los bienes y servicios han sido debidamente recibidos , con la factura y retención en la fuente correspondiente
10. La participación del 15 % en las utilidades a trabajadores se carga a los resultados del ejercicio económico, cancelándose en el siguiente año en los plazos estipulados para el efecto.
11. La Compañía al cierre del ejercicio económico realiza las correspondientes provisiones para impuesto a la renta y el cálculo de la reserva legal, en los porcentajes estipulados en las leyes correspondientes.

3.- ANÁLISIS RESUMIDO DE LOS PRINCIPALES CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles a la fecha del cierre del balance, siendo registrados a su valor nominal.

	2013	2014
Efectivo		
Caja General	81,37	58,01
Caja Chica	100,00	100,00
Banco Proamerica	1.319,40	6,66
Produbanco		2.436,86
TOTAL \$	1.500,77	2.601,53

3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	2013	2014
Clientes Corto Plazo	34.992,41	30.228,34
Provisión Incobrables	-627,08	-627,08
Otras Cuentas por Cobrar	2.466,97	2.127,05
TOTAL \$	36.832,30	31.728,31

3.3 IMPUESTOS RETENIDOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2013	2014
Retenciones en la fuente	16.484,64	11.867,08
IVA Crédito Tributario	2.270,55	16.618,41
TOTAL \$	18.755,19	28.485,49

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Grupo donde se incluye los costos históricos y revalorizados de activos fijos así detallados:

	2013	2014
Equipo de Oficina	274,99	
Muebles y Enseres	800,00	800,00
Equipo de Computo	12.608,98	11.009,04
Vehículos	24.241,96	
Depreciación Acumulada	-20.092,77	-5.230,54
TOTAL \$	17.833,16	6.578,50

3.5 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

El saldo de este grupo de cuentas se compone de la siguiente manera:

	2013	2014
Obligaciones Financieras	3.283,26	9.531,51
Obligaciones Laborales	13.257,37	10.943,85
IESS por Pagar	6.309,72	3.113,14
Otras Cuentas por Pagar	41.581,10	27.883,59
TOTAL \$	64.431,45	51.472,09

3.6 PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Esta cuenta de pasivo a largo plazo, fruto de provisiones anuales por cálculo actuarial se desglosa así:

	2013	2014
Jubilación Patronal	6.791,00	8.992,00
Desahucio		1.749,00
TOTAL \$	6.791,00	10.741,00

3.7 PATRIMONIO

Este grupo de cuentas patrimoniales una vez aplicadas las NIIF queda integrado de la siguiente manera:

	2013	2014
Capital social	10.000,00	10.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	17.000,00	
Reserva Legal	149,50	516,30
Perdidas Ejercicios Anteriores	-22.571,11	-22.571,11
Utilidades Ejercicios Anteriores	3.114,99	4.641,96
Resultado del Ejercicio	1.893,77	19.434,59
Resultados Adopción NIIF	-3.141,00	-3.141,00
TOTAL \$	6.446,15	8.880,74

3.7 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

Ingresos de la actividad empresarial ordinarios y otros ingresos desglosados así:

	2013	2014
Ventas	565.190,76	462.202,41
Otros ingresos	31.789,82	13.649,11
TOTAL \$	580.500,89	475.851,52

3.8 GASTOS

Se detalla en resumen los rubros generales de gastos incurridos en el ejercicio económico

	2013	2014
Sueldos y salarios	103.262,78	123.574,47
Beneficios Sociales	16.006,84	19.793,06

Aporte Patronal y Fondos de Reserva	18.323,80	20.860,56
Arrendamientos	15.610,45	14.070,99
Gastos Financieros	991,89	1.448,69
Otros Gastos Administrativos	424.077,16	276.669,16
TOTAL DE GASTOS \$	578.272,92	456.416,93



SATWIL S.A.

Sr. Wilson Calan Paucar
GERENTE



Srta. Rosa Paucar
CONTADORA