

# **SATWIL S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO**

Satwil S.A. se constituye como Sociedad Anónima el 19 de Octubre de 2007, teniendo como principal actividad económica; Servicios Profesionales Especializados en Telecomunicaciones, Electricidad y Electrónica.

### **2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **2.1 ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF**

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 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:

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. Los activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada.
6. 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.
7. Los ingresos se reconocen cuando los bienes han sido entregados o despachados y con la facturación correspondiente.
8. Los gastos operativos se reconocen cuando los bienes y servicios han sido debidamente recibidos, con la factura y retención en la fuente correspondiente.
9. 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.

10. 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.

|                 | 2016          | 2017          |
|-----------------|---------------|---------------|
| Cajas           | 100,00        | 105,08        |
| Produbanco      | 108,19        | 0             |
| Banco Promerica | 19,83         | 19,83         |
| <b>TOTAL \$</b> | <b>228,02</b> | <b>124,91</b> |

#### 3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

|                              | 2016            | 2017            |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Cuentas por cobrar Clientes  | 22583,88        | 17674,43        |
| Provisión Incobrables        | -627,08         | -627,08         |
| Cuentas por Cobrar empleados | 1196,53         | 751,85          |
| Anticipo Proveedores         | 3464,84         | 7156,13         |
| Otras Cuentas por Cobrar     | 3289,37         | 1840,47         |
| <b>TOTAL \$</b>              | <b>29907,54</b> | <b>26795,80</b> |

#### 3.3 IMPUESTOS RETENIDOS

Se desglosa de la siguiente manera:

|                          | 2016            | 2017            |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Retenciones en la fuente | 13806,34        | 17224,02        |
| Iva Credito Tributario   | 16121,65        | 12746,84        |
| <b>TOTAL \$</b>          | <b>41741,43</b> | <b>29970,86</b> |

#### 3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

|                        | 2016           | 2017           |
|------------------------|----------------|----------------|
| Muebles y Enseres      | 800,00         | 800,00         |
| Equipo de Computo      | 3449,64        | 4201,84        |
| Depreciación Acumulada | -845,12        | -1033,07       |
| <b>TOTAL \$</b>        | <b>3404,52</b> | <b>3968,77</b> |

### 3.5 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

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

|                                      | 2016            | 2017            |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Proveedores                          | 5846.54         | 3276,94         |
| Socios                               | 324.65          | 0               |
| Obligaciones Laborales               | 6647.78         | 6452,37         |
| less por Pagar                       | 4907.03         | 5335,82         |
| Impuestos por Pagar                  | 5154.98         | 1942,27         |
| Obligaciones Bancarias<br>Produbanco | 3130.70         | 5896,18         |
| Otras Cuentas por Pagar              | 2043.77         | 2337,15         |
| <b>TOTAL \$</b>                      | <b>59913.96</b> | <b>25240,73</b> |

### 3.6 PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

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

|                     | 2016            | 2017            |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Jubilación Patronal | 8006.00         | 8311.0          |
| Desahucio           | 2529.00         | 3047,           |
| <b>TOTAL \$</b>     | <b>10535.00</b> | <b>11358,00</b> |

### 3.7 PATRIMONIO

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

|                                     | 2016            | 2017            |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Capital social                      | 44.000,00       | 44.000,00       |
| Reserva Legal                       | 1274.53         | 1331,76         |
| Perdidas Ejercicios<br>Anteriores   | -22571.11       | -22571.11       |
| Utilidades Ejercicios<br>Anteriores | 4641.96         | 4641.96         |
| Resultado del Ejercicio             | 673.24          | 0               |
| Resultados Adopción NIIF's          | - 3141.00       | - 3141.00       |
| <b>TOTAL \$</b>                     | <b>24776,63</b> | <b>24261,61</b> |

### 3.8 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

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

|            | 2016      | 2017      |
|------------|-----------|-----------|
| Televisión | 317538.91 | 301396,44 |

|                 |                  |                  |
|-----------------|------------------|------------------|
| Otros ingresos  | 746.00           | 3261.68          |
| <b>TOTAL \$</b> | <b>318284.91</b> | <b>304658.12</b> |
|                 |                  |                  |

### 3.8 GASTOS

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

|                                     | 2016             | 2017             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Sueldos y salarios                  | 85564.39         | 102892.50        |
| Beneficios Sociales                 | 14889.36         | 13707.34         |
| Aporte Patronal y Fondos de Reserva | 14596.00         | 16695.86         |
| Arrendamientos                      |                  |                  |
| Gastos Financieros                  |                  |                  |
| Depreciaciones                      | 2859.99          | 187.95           |
| Provisiones                         |                  |                  |
| Otros Gastos Administrativos        | 199701.93        | 169428.97        |
| JUBILACION PATRONAL                 |                  | 305.00           |
| DESHALUCIO                          |                  | 1440.00          |
| <b>TOTAL DE GASTOS \$</b>           | <b>317611.67</b> | <b>304658.12</b> |
|                                     |                  |                  |

  
Sr. Wilson Calan  
GERENTE GENERAL

  
Sra. Rosa Maria Paucar  
CONTADORA