# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DATOS PRINCIPALES**

- Compañía: INCONNEXUM S.A.
- Entidad Controladora: Superintendencia de Compañías
- Fecha de Constitución: 12-03-2013
- Dirección: *TRADE BUILDING CENTER PISO 6*
- Objeto: INSTALACION DE ACCESORIOS ELECTRICOS, LINEAS DE TELECOMUNICACIONES, REDES
- RUC: 0992809450001
- *Registro Expediente Superintendencia de Compañías: #169297*

MONEDA FUNCIONAL: Dólar

BASES DE LA PRESENTACIÓN:

- Los Estados Financieros se han Elaborado de conformidad con las *NIIF* para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, están presentados en Unidades Monetarias (Dólar) del País Ecuador.
- Su principal objetivo es proporcionar información sobre la Situación Financiera, el Rendimiento y los Flujos de Efectivo de la Compañía que nos es útil para la toma de decisiones Económicas.
- Los Estados Financieros muestran los Resultados de la Administración llevada a cabo por la Gerencia, dan cuenta de la responsabilidad en la gestion de los recursos confiados a la misma.

INCONNEXUM S.A. fue creada en el año 2013 y presenta sus Balances correspondiente al año 2014 bajo las NIIF.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

*Las principales politicas contables que la empresa utilizara en futuro, de acuerdo con lo establecido por* las Normas Internacionales de Informacion Financiera, son las siguientes:

- Clasificacion de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes. En el Balance de situacion, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.
- Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera
- Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales consolidadas de cada una se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas anuales consolidadas se presentan en dólares, que es la moneda funcional y de presentación del INCONNEXUM S.A.
- Los prestamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando se provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes
- *Efectivo y equivalentes al efectivo son aquellos activos financieros liquidos, como por ejemplo* el dinero liquido en caja o bancos, depositos o inversiones financieras liquidas.
- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal
- Las acciones ordinarias están clasificadas como patrimonio neto.

- Reconocimiento de ingresos y gastos:
  Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.
  Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:**

En el Estado de Situación Financiera la Compañía presenta la siguiente información:

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Refleja los ingresos en bancos de valores entregado por nuestros clientes.

- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES:
  Contiene valores no cobrados al 31 de diciembre del 2014.

- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA):
  Al 31 de diciembre del 2014 el crédito tributario de IVA por las compras y servicios recibidos fue de $22.315,78

- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA):
  Al 31 de diciembre del 2014 el crédito tributario de rentas por concepto de retenciones en la fuente de clientes fue de $8.628,83

- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:
  Se registran los siguientes activos fijos:

| | |
|---|---|
| Muebles y enseres | $.1.987,52 |
| Maquinaria, equipo e instalaciones | 1.623,06 |
| Equipos de computación y software | 11.487,50 |

- DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:
  La depreciación de los activos se ha efectuado por el método de línea recta, aplicando los porcentajes de ley solo para la cuenta:

| | |
|---|---|
| Depreciación De Equipos de Computación | 33% |
| Depreciación de Muebles y Enseres | 10% |
| Depreciación de Maquinaria y equipos | 10% |

- OTROS ACTIVOS INTANGIBLES:
  Se registran gastos de constitución por $550,50

- AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES:
  Se registra amortización de activos intangibles por $200,00

- CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS: Se registran los valores por pagar de los proveedores por $183.983,66.

- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS: Se registran los valores por pagar a accionistas por $29.993,49.

- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR: Se registran los valores por pagar de impuesto a la renta por $4.845,25.

- PARTICIPACION TRABAJADORES: Se registran los valores por pagar de participación trabajadores por $6.925,18.

- OBLIGACONES DEL IESS: Se registran los valores por pagar al IESS de $2.715,84.

- BENEFICIOS EMPLEADOS: Se registran los valores por pagar por concepto de beneficios sociales.

- CAPITAL SOCIAL:
El capital social suscrito y pagado es de $800,00

- PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES:
La perdida acumulada es de $4.330,59

- UTILIDAD DEL EJERCICIO:
La utilidad del 2014 fue de $34.397,48

**ESTADO DE RESULTADO**

- INGRESOS VENTAS LOCALES:
Refleja los ingresos por servicios durante el año 2014 $431.431,36.

- SUELDOS, BENEFICIOS SOCIALES Y APORTES AL IESS:
Refleja los sueldos del personal afiliado al IESS y sus beneficios sociales

- HONORARIOS PROFESIONALES:
Registra los gastos por concepto de honorarios profesionales

- ARRENDAMIENTO:
Se registran los gastos de alquiler de oficina durante el 2014

- MANTENIMIENTO Y REPARACIONES:
Se registran los gastos por mantenimiento de oficina durante el 2014

- SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS:
Se registran todos los materiales y suministros para el desarrollo de nuestras actividades.

- TRANSPORTE:
Registra los gastos de transporte del 2014 por $2.555,52

- PROVISION POR DESAHUCIO:
Registra la provisión por desahucio del 2014

- GASTOS DE GESTION:
Valores pagados por gastos de gestion $1.157,97

- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES:

Valores pagadas por gastos $637,56

- GASTOS DE VIAJE:
  Se registran gastos de viaje por $9.427,59.

- DEPRECIACION:
  Se registran por $1.752,97 los valores depreciados

- OTROS SERVICIOS:
  Se registran gastos por otros servicios prestados por $146.343,48

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

- Los ingresos del periodo recibido por los servicios efectuados.
- Los pagos por concepto de cancelación a proveedores.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

- El Saldo al Iniciar el periodo se mantiene ya que es el Capital Social suscrito por los Accionistas.
- Resultados Acumulados
- Resultados del ejercicio actual

FECHA DE APROBACIÓN DE JUNTA: **10 de Marzo Del 2015.**

**CPA. IRIS GUTIERREZ FRIAS**
**CONTADOR**