

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 gestión de los recursos confiados a la misma.

INCONNEXUM S.A. fue creada en el año 2013 y presenta sus Balances correspondiente al año 2015 bajo las NIIF.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Las principales políticas contables que la empresa utilizará en futuro, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, son las siguientes:

- Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes. En el Balance de situación, 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 préstamos 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 aquéllos 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 líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas.
- 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:

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:**
Refleja los ingresos en bancos de valores cobrados a clientes.
- **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES:**
Contiene valores por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2015.
- **CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA):**
Al 31 de diciembre del 2015 el crédito tributario de IVA por las compras y servicios recibidos fue de \$21.587,93
- **ACTIVO FIJO:**
Se registran Muebles de Oficina, Equipos de computación, Equipos de comunicación y la depreciación acumulada.
- **OTROS ACTIVOS INTANGIBLES:**
Se registran gastos de constitución por \$550,50
- **AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES:**
Se registra amortización de activos intangibles por \$200,00
- **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:**
Se registran gastos anticipados no devengados por \$24.300,00

- Cuentas por pagar no relacionadas: Se registran los valores por pagar de los proveedores por \$42.863,01
- Prestamos a accionistas:
Se registra prestamos efectuados por los accionistas por \$29.943,49
- Impuesto a la renta por pagar:
Se registra el impuesto por pagar al 2015 por \$480,12
- Impuestos por pagar:
Se registran impuestos por pagar al 2015 por \$979,58
- IESS por pagar:
Saldo por pagar es \$3.670,22
- 15% Participación trabajadores:
El 15% de participación trabajadores al 2015 es \$639,86
- Sueldos y beneficios empleados:
Al 31 de diciembre del 2015 existe un saldo de \$25.470,03
- Capital social:
El capital social suscrito y pagado es de \$800,00
- Pérdida años anteriores:
Pérdidas acumuladas años anteriores es de \$4.330,59
- Utilidad años anteriores:
Utilidades acumuladas años anteriores es de \$34.397,47
- Utilidad del ejercicio:
Utilidad del ejercicio 2015 es de \$3.145,78

ESTADO DE RESULTADO

- Ingresos servicios:
Refleja los ingresos durante el año 2015.
- Sueldos, beneficios y aportes:
Los sueldos, beneficios y aportes al 2015 son \$164.167,84
- Honorarios profesionales:
Registrados en el 2015 por \$2.100,00
- Transporte:
Registra los gastos de transporte del 2015 por \$8.857,10

- OTROS GASTOS FINANCIEROS:
Valores cobrados por el mantenimiento de las cuentas bancarias se registran aqui.
- GASTOS DE VIAJE:
Se registran gastos de viaje por \$4.738,91
- DEPRECIACION:
Se registra la depreciación del 2015 por \$6.541,07
- OTROS SERVICIOS:
Se registran gastos por otros servicios prestados por \$21.326,61

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Los ingresos del período recibido rendimientos financieros y por los servicios prestados.
- Los pagos por concepto de cancelación a proveedores, impuestos y sueldos del personal.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

- Se registran pérdidas acumuladas y utilidades acumuladas.
- Resultados del ejercicio actual

FECHA DE APROBACIÓN DE JUNTA: **18 de Marzo Del 2016.**



CPA. IRIS GUTIERREZ FRIAS
CONTADOR