

# INKADESA S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

---

## **INKADESA S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre del 2018

### **Contenido**

#### **Estados financieros**

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

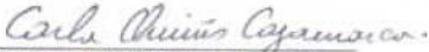
Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

**INKADESA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

|   | <u>2018</u>             | <u>2017</u>            |
|---|-------------------------|------------------------|
| <b>Activo</b>                                 |                         |                        |
| <b>Activo corriente:</b>                      |                         |                        |
| Efectivo y equivalente a efectivo             | 2639.17                 | 4284.56                |
| Cuentas comerciales por cobrar                | 75612.33                | 33790.77               |
| Otras cuentas por cobrar inventarios          | 4496.80                 | 1435.91                |
| Pagos anticipados                             | 20293.39                | 142.86                 |
|   | 0.00                    | 1161.64                |
| <b>Total activo corriente</b>                 | <b><u>103041.69</u></b> | <b><u>40815.74</u></b> |
| <b>Activos no corrientes</b>                  |                         |                        |
| Propiedad, planta y equipo (neto)             | 3122.79                 | 8880.50                |
| <b>Total activo no corriente</b>              | <b><u>41399</u></b>     | <b><u>8880.50</u></b>  |
| <b>Total activo</b>                           | <b><u>106164.48</u></b> | <b><u>49696.24</u></b> |
| <b>Pasivo y patrimonio de los accionistas</b> |                         |                        |
| <b>Pasivo corriente:</b>                      |                         |                        |
| Obligaciones bancarias                        | 6915.34                 | 0.00                   |
| Cuentas por pagar proveedores                 | 36912.76                | 27147.04               |
| Anticipo de clientes                          | 25952.59                | 0.00                   |
| Obligaciones por impuestos corrientes         | 3799.97                 | 31.74                  |
| <b>Total pasivo corriente</b>                 | <b><u>73580.66</u></b>  | <b><u>27178.78</u></b> |
| <b>Total pasivo</b>                           | <b><u>73580.66</u></b>  | <b><u>27178.78</u></b> |
| <b>Patrimonio de los accionistas:</b>         |                         |                        |
| Capital social                                | 800.00                  | 800.00                 |
| (-) Capital social no pagado                  | 0.00                    | 4524.77                |
| Resultados acumulados                         | 17192.69                | 0.00                   |
| Resultados del ejercicio                      | 14591.13                | 17192.69               |
| <b>Total patrimonio</b>                       | <b><u>32583.82</u></b>  | <b><u>22517.46</u></b> |
| <b>Total pasivo y patrimonio</b>              | <b><u>106164.48</u></b> | <b><u>49696.24</u></b> |

  
**KARINA PATRICIA DEFAZ AVILA**  
**Gerente General**

  
**CARLA QUIMIS CAJAMARCA**  
**Contador**

Ver notas de los estados financieros.

**INKADESA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

---

2018

**Ingresos:**

Ventas 12% (Prestación de servicios) 140369.57  
**Total ingresos** 140369.57

**Costos operativos:**

Costo por prestación de servicios 0.00  
**Total costo de ventas** 0.00

**Gastos operativos**

Gastos administrativos 118273.01  
Gastos financieros 139.81  
Otros Gastos 7365.62  
**Total gastos** 125778.44  
**Total costos y gastos** 125778.44

**Utilidad operativa** 140369.57

**Utilidad antes de la participación de  
trabajadores e impuesto a la renta** 14591.13

Provisión para participación de trabajadores 2188.67

**Utilidad antes de impuesto a la renta** 12402.46

Provisión de impuesto a la renta 2728.54

**Utilidad Neta** 9673.92

---

**KARINA PATRICIA DEFAZ AVILA**  
**Gerente General**

---

**CARLA QUIMIS CAJAMARCA**  
**Contador**

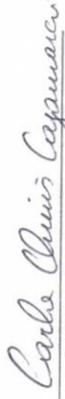
Ver notas de los estados financieros.

---

**INKADESA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

|   | Capital social | Capital suscrito no<br>pagado | Resultados<br>acumulados | Resultado del<br>presente<br>ejercicio | Total           |
|---|----------------|-------------------------------|--------------------------|--|-----------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2017                       | 800.00         | 4524.77                       | 0.00                     | 17192.69                               | 22517.46        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>                | <b>800.00</b>  | <b>4524.77</b>                | <b>0.00</b>              | <b>17192.69</b>                        | <b>22517.46</b> |
| Cambios a detallar                                      | 0.00           | -4524.77                      | 0.00                     | 0.00                                   | -4524.77        |
| Transferencias de cuentas de resultados a otras cuentas | 0.00           | 0.00                          | 17192.69                 | -17192.69                              | 0.00            |
| Utilidad neta del año                                   | 0.00           | 0.00                          | 0.00                     | 14591.13                               | 14591.13        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>                | <b>800.00</b>  | <b>0.00</b>                   | <b>17192.69</b>          | <b>14591.13</b>                        | <b>32563.82</b> |

  
**KARINA PATRICIA DEFAZ AVILA**  
**Gerente General**

  
**CARLA QUIMIS CAJAMARCA**  
**Contador**

Ver notas de los estados financieros.

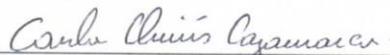
**INKADESA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

|   | <u>2018</u>       |
|---|-------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>  |                   |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios  | 138931.16         |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio  | (140576.55)       |
| <b>Efectivo neto usado en actividades operativas</b>  | <b>(1645.39)</b>  |
| <b>Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo</b>                                   | <b>(1645.39)</b>  |
| <b>EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO</b>  |                   |
| Saldo al inicio del año   | <b>4284.56</b>    |
| Saldo al final del año  | <b>2639.17</b>    |
| <br>  |                   |
| <b>Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.</b> |                   |
| Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta                                       | <b>14591.13</b>   |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>   | <b>(16236.52)</b> |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes   | (41821.56)        |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar  | (1899.25)         |
| (Incremento) disminución en inventarios   | (20150.53)        |
| (Incremento) disminución en otros activos   | 5757.11           |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales   | 6915.34           |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar   | 13533.95          |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes   | 25952.59          |
| Incremento (disminución) en otros pasivos   | (4524.77)         |
| <b>Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación</b>  | <b>(1645.39)</b>  |



**KARINA PATRICIA DEFAZ AVILA**

**Gerente General**



**CARLA QUIMIS CAJAMARCA**

**Contador**

Ver notas de los estados financieros.

**INKADESA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

---

**1. OPERACIONES**

La Compañía se constituyó como sociedad anónima el **24 DE Enero del 2019**, y queda inscrita mediante escritura pública de fecha **24 DE Enero del 2019**, con número de Repertorio **#52.434** de fojas **#153.159**, de número **#19.105** del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en **Malecon Simon Bolivar 2102-2103 y Abdon Calderon**, y mantiene el Registro Único de Contribuyente No.**0992546735001**, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 174656 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social **Venta al por menor de equipos de telecomunicaciones.**

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

**a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

**b. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas, como lo exigen las leyes tributarias que rigen en el país.

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía no ha procedido a constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro, ya que las mismas son corrientes y de gran probabilidad de efectivizarse el cobro de las mismas.

### **c. Otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios ofrecidos en el curso normal de los negocios. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

### **d. Propiedades, planta y equipo**

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación es llevado al método del costo. El gasto por depreciación se carga al resultado del año y se calcula bajo el método de línea recta y la tasa de depreciación está basada en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

| <b>Descripción del activo</b>    | <b><u>Años de Vida Útil</u></b> | <b><u>% de Depreciación</u></b> |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Muebles y enseres                | 10 años                         | 10%                             |
| Equipos de Oficina               | 10 años                         | 10%                             |
| Equipo de computación y software | 3 años                          | 33%                             |
| Vehículo                         | 5 años                          | 20%                             |
| Accesorios de vehículo           | 5 años                          | 20%                             |

### **e. Cuentas y documentos por pagar**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los préstamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

### **f. Impuestos corriente**

El impuesto corriente por pagar se basa en el impuesto a la renta por pagar, establecido en base a la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

### **g. Cuentas por pagar relacionadas**

Las cuentas por pagar relacionadas, son obligaciones que se mantienen con los accionistas por inyección de capital de trabajo a través de préstamos otorgados. Estas obligaciones no generan intereses a favor de los accionistas.

#### **h. Otras obligaciones corrientes**

Las otras obligaciones corrientes corresponden a los aportes a la seguridad social, y los beneficios de ley al cierre del ejercicio fiscal, las cuales son canceladas de acuerdo al cronograma establecido por la ley y el seguro social ecuatoriano; sumado a esto, las retenciones que por concepto de compra, la compañía le hace a los proveedores de dichos bienes o servicios; el cual se devenga el mes siguiente, como la establecen las leyes ecuatorianas.

#### **i. Reconocimiento de ingresos.**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

#### **j. Costos**

Los costos son los gastos que se asocian directamente con la obtención del ingreso gravado. Por ser una empresa de servicio, los costos de la misma son por intervención de empresas o personas naturales que realizan el tipo de servicios que solicitan nuestros clientes.

#### **k. Gastos.**

Se registra al valor histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **l. Participación de utilidades.**

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio. Este año la empresa no calcula ni reparte utilidades, ya que no encuentra en sus registros de nómina empleados a quien repartir dichas utilidades.

#### **m. Impuesto a la renta.**

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago de impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2018, a liquidarse en abril del 2019.

### **13. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (31 de marzo de 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.