

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

LA COMPAÑÍA INGENMATIC INGENIERÍA ELECTRÓNICA Y DESARROLLO DE SOFTWARE CIA. LTDA. genera actividad económica durante el año 2018, por lo que es indispensable conocer el movimiento económico y financiero de cada una de las cuentas.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, lo que permite que la información sea razonable.

ACTIVO

➤ EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

El saldo al final del periodo contable, al 31 de diciembre de 2018, es de \$5.973,11 existe un incremento en la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo, por la actividad propia del negocio.

➤ CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes, no Relacionadas Locales.- Se ha registrado un cobro pendiente a clientes por \$17.877,91 debido a la política de crédito de 30 a 45 días plazo.

➤ ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA).- Para el próximo periodo contable la Compañía cuenta con \$1.833,00 valor a favor de IVA, resultado de compras de bienes y servicios necesarios para el giro del negocio.

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Impuesto a la Renta).- Se genera un valor a favor de la empresa por \$9.384,53 producto de las retenciones en fuente realizadas por parte de nuestros clientes. Corresponde a un saldo de la deducción después del Impuesto a la Renta por pagar.

➤ INVENTARIOS

Inventario de Productos Terminados para la venta.- De acuerdo al último inventario realizado el 28 de diciembre de 2017 se valora en \$125.784,89 productos que están disponibles para la venta. Es política de la empresa realizar inventarios frecuentes con la finalidad de trabajar en forma ordenada con stocks reales.

➤ **ACTIVOS NO CORRIENTES**

Propiedades Planta y Equipo.- La empresa hasta el momento no cuenta con activos fijos.

PASIVOS

➤ **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

No Relacionados Locales.- Se registra el valor de \$65 128,77 es el resultado de los créditos otorgados por nuestros proveedores a pagarse dentro de 30 a 60 días.

➤ **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

No Relacionadas Locales.- Se registra una deuda por tarjeta de crédito por \$ 813,59

➤ **PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio.- Se registra un valor por \$1 815,68 como resultado del 15% de la utilidad del ejercicio económico.

Obligaciones con el IESS.- Se registra por \$1 087,51 que es el valor adeudado al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por aportes sociales de los trabajadores correspondientes al mes de diciembre de 2017.

Otros Beneficios a Empleados.- El valor que la empresa adeuda a los empleados es por \$4.357,40 por beneficios sociales como décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva proporcionales.

➤ **ANTICIPO CLIENTES**

Se registra un saldo de Anticipo de Clientes por \$2 128,05 depositados por clientes como anticipo a servicios de software.

➤ **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

Otras no relacionadas.- corresponde a créditos solicitados a largos plazo hasta la fecha el valor es de \$51 805,46

➤ **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES**

No Relacionadas Locales.- Se registra créditos por \$ 10 526,74 que corresponden a créditos bancarios otorgados a más de 365 días, al Banco Bolivariano y Banco Pichincha

PATRIMONIO

➤ **CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO**

Esta cuenta durante el año 2018 no se ha modificado se mantiene en \$400,00

➤ **RESERVA LEGAL**

De acuerdo a lo establecido por la Ley se efectuó la reserva del 10% de la utilidad.

➤ **UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Las Utilidades generadas durante los años anteriores se tomó la decisión de acumularlas, hasta este periodo tenemos un saldo de \$14.767,01

➤ **UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La Utilidad del Ejercicio año 2018 después del Impuesto a la Renta es de \$802,52 resultado generado después de deducir los gastos necesarios para desarrollar las actividades propias del negocio

INGRESOS Y GASTOS

➤ **VENTAS DE BIENES**

En el periodo económico 2018 se reporta un valor de \$318.758,57 que es el resultado de la venta de productos terminados destinados para la venta.

➤ **PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS**

La venta de nuestros servicios ha generado un total de \$11.382,45 resultado de la venta de desarrollo de software.

➤ **COSTO DE VENTAS**

Se registra el costo necesario de los artículos terminados para la venta.

➤ **GASTOS**

En este ítem en el Balance de Resultados Integral, registramos gastos como: Sueldos y salarios, Beneficios Sociales, Aporte a Seguridad, Honorarios Profesionales, Promoción y Publicidad, Transporte, Consumo de Combustibles, Suministros, Mantenimiento, contribuciones e Impuestos, Servicio Técnico, Gastos Financieros y Otros Gastos efectuados para generar recursos económicos necesarios.