

IASATELECOM COMPAÑÍA LIMITADA

Al 31 de diciembre del 2018

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en Dolares de los Estados Unidos de America)

ACTIVOS CORRIENTES- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

dic-18

Registra los recursos de liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	49.814,66

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-18

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son como se detallan a continuación.

Código	DETALLE	VALOR US\$
101020502	De actividades ordinarias que no generen intereses	92.913,34
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	92.913,34

PROVISIÓN CUENTA INCOBRABLES

dic-18

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar el importe de esta cuenta se reduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor de libros menos el importe recuperable de las mismas, al cierre del periodo mediante un análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de cuentas incobrables:

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-732,96
10102	TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-732,96

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

Se contabiliza el crédito tributario del 32% IVA, derivado en el formulario 10, las retenciones de impuestos a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son:

Código	DETALLE	VALOR US\$
10105	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	142.728,03

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSIÓN**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-18

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se esperan obtener beneficios futuros, se estima venderlos más de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	58.096,89
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-30.151,11
	Total Depreciación Acumulada	30.151,11
10231	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	27.945,78

PASIVO CORRIENTE**20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-18

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios.

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010901	Proveedores Locales	-52.383,64

Obligaciones exclusivas de operaciones comerciales de la empresa a favor de instituciones financieras

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Proveedores Locales	0,00
20104	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-18

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-6.261,73
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	\$-615,36
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-11.877,09

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-18

En estas cuentas se contabiliza las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirá a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de intereses efectiva, menos los pagos realizados.

Código	DETALLE	VALOR US\$
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	25.332,23

20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

dic-18

Se registran las partidas por Provisiones para jubilación patronal y beneficios a empleadores

Código	DETALLE	VALOR US\$
20210	Provisiones por Beneficios a Empleados	-55.999,41
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-55.999,41

CUENTAS DE PATRIMONIO--FINANCIAMIENTO

301 CAPITAL SOCIAL

dic-18

En estas cuentas se registran el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, de cada uno de los Socios

Código	DETALLE	VALOR US\$
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	91.881,36

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de quiebras, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$
30601	Ganancias acumuladas	2.342,91
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	0,00
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	0,00
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.342,91
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.518,43

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso

Código	DETALLE	VALOR US\$
307	TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	9.210,43

CUENTAS DE INGRESO - COSTOS Y GASTOS -ACTIVIDAD XXXXXXXXX

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social.

Código	DETALLE	VALOR US\$
--------	---------	------------

4302	Prestación de servicios	306.887,32
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	306.887,32

43 OTROS INGRESOS

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa:

Código	DETALLE	VALOR US\$
4305	Otros Renta	0,00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0,00

43 GASTOS DE VENTA

dic-18

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos administrativos

Código	DETALLE	VALOR US\$
5201	Gastos de Venta	329.506,71
520121	Depreciaciones:	0,00
52012101	Propiedades, planta y equipos	0,00
	Subtotal Gastos de Ventas	329.506,71

5202 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

dic-18

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$
5201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	189.381,06
	Subtotal Gastos de Administración	189.381,06
	Total Gastos de Ventas y Administración	518.887,77

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$
801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e impuesto a la Renta	16428,54
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-2464,28
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	0
819	Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto	0
839	Impuesto a la Renta Causado	4992,07
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IM	8318,43
	(e) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	8318,43

Arq. Jonathan Garca
Representante Legal
C.C. 130077614-S

Leda. Geovane Rossin Paguay Paspuezán
Contador Público CPA
RUC: 0401321581031
REG.NAC. 17-7345