

INSAPTEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1

CONTEXTUALIZACION DE LA EMPRESA

INSAPTEL S.A. con RUC 1792752892001 es una empresa que se ha constituido mediante escritura pública el 19 de abril del 2017, su actividad principal es Otras Actividades de Telecomunicaciones.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACION Y PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción De Las Normas Internacionales De Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto del 2006 mediante la resolución No. 06.Q.ICI.004. determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, luego se ratificó la aplicación a través de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio del 2008.

2.2 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

2.3 Moneda Funcional Y De Presentación

La entidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4 Uso De Estimaciones Y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIIF requiere que la compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.5 Periodo Económico

La compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre de cada ejercicio económico, considerando que el ejercicio económico va desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de cada año.

2.6 Autorización Para La Emisión De Los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 30 de abril del siguiente año en que se los emiten.

NOTA 3

Efectivo Y Equivalente De Efectivo

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019

ACTIVO DISPONIBLE			12,467.03
CAJA CHICA		100.00	
BANCOS		12,367.03	
FONDO ROTATIVO		0.00	

Existe un solo custodio para el manejo de la cuenta Caja Chica para los gastos menores.

Se tiene una cuenta bancaria corriente en el banco de la producción No. 02005230711 desde donde se maneja la operatividad de la compañía.

NOTA 4

Activo Exigible

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

CUENTAS POR COBRAR			39,963.52
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES		6,292.33	
ANTICIPO PROVEEDORES		33,671.19	

Cuentas por cobrar presenta los saldos de la cartera pendiente de cobrar al 31 de diciembre de las operaciones propias del giro del negocio.

Anticipo Proveedores es el resultado de los anticipos entregados para la ejecución de las operaciones y proyectos de la compañía, que en lo posterior serán justificadas con las correspondientes facturas.

NOTA 5

Activo Realizable

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

ACTIVO REALIZABLE			8,101.97
INVENTARIO MERCADERIA		8,101.97	

Comprende el stock de materiales en bodega para la operatividad de los proyectos, así como inventario disponible para la venta que se espera sean facturados en el año 2020.

NOTA 6

Otros Activos Corrientes

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES			3,718.57
GARANTIAS ENTREGADAS		1,491.82	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IR		347.86	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA		1,878.89	

Se encuentra entregada una garantía entregada al banco de la Producción por 1,491.82 USD (UN MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y UNO CON 82/100 DOLARES AMERICANOS) para poder tener el beneficio de usar una tarjeta de crédito corporativa.

Existe un crédito tributario de Impuesto a la Renta de 347.86 USD (TRESCIENTOS CUARENTA Y SIETE CON 86/100 DOLARES AMERICANOS) que se mantendrá en la cuenta hasta el cierre del ejercicio económico 2020 a fin de compensar el impuesto a la renta causado del 2020 o a su vez en el caso de mantenerse a favor poderlo recuperar en el año 2021.

Existe un crédito tributario de IVA por 1,878.89 USD (UN MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y OCHO CON 89/100 DOLARES AMERICANOS) que será compensado conforme lo determina la norma tributaria vigente.

NOTA 7

Activo Fijo Depreciable

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

ACTIVOS FIJOS				8,766.11
EQUIPO DE OFICINA A COSTO HISTORICO		1,800.00	1,470.00	
(-) DEP ACUM EQUIPO DE OFICINA		-330.00		
MAQUINARIA Y EQUIPO AL COSTO		7,100.00	6,790.83	
(-) DEP. ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO		-309.17		
EQUIPO DE COMPUTACION A COSTO HISTORICO		568.44	505.28	
(-) DEP ACUM EQUIPO DE COMPUTACION		-63.16		

Los activos fijos de la compañía son adquiridos a valor de mercado y su depreciación se lo realiza conforme la normativa legal vigente, Porcentajes, su valor residual será cero, conforme su valor residual sea cero se adoptará la NIIF para su vigencia correspondiente; o, ponerlo como disponible para la venta según sea su tratamiento.

NOTA 8

Proveedores Locales

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

PROVEEDORES LOCALES			-25,898.29
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		-970.34	
CUENTAS POR PAGAR TARJETA DE CREDITO		-600.54	
APORTES IESS POR PAGAR		-1,211.62	
SUELDOS POR PAGAR		-3,529.82	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		-1,807.32	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-1,099.30	
OBLIGACIONES S.R.I.		-15,733.91	
ANTICIPO CLIENTES		-945.44	

Cuentas por Pagar Proveedores – Tarjetas de Crédito

Valores pendientes de pago por la adquisición de servicios necesarios para el funcionamiento general de la empresa.

Aportes IESS Por Pagar

Valores pendientes de pago de los aportes del IESS del personal pendiente del mes de diciembre 2019.

Beneficios Sociales Por Pagar

Valores pendientes de pago a los empleados producto de la provisión mensual de los derechos a los que tiene el trabajador de acuerdo con lo que establece la normativa legal vigente.

15% Participación Trabajadores

Valor que es el resultado de multiplicar a utilidad Operacional del Ejercicio por el 15% de acuerdo a lo que señala la norma legal vigente para que sea repartida entre los empleados (10%) y sus cargas familiares (5%).

Obligaciones SRI

Valores pendientes de pago producto de las retenciones efectuadas de fuente e IVA en el mes de diciembre del 2019.

Anticipo Clientes

Valor entregado por los clientes como adelanto a las operaciones propias de los proyectos a ejecutarse.

NOTA 9**Préstamos Socios**

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

PRESTAMOS SOCIOS			-55,170.23
MONTOYA FAUSTO		-46,154.90	
VELASQUEZ VERONICA		-9,015.33	

Valor prestado por el Socio para cumplir con el pago de obligaciones de la compañía y beneficios sociales en el mes de diciembre, valor a ser devuelto en e primer trimestre del año 2020.

NOTA 10**Capital Social**

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

CAPITAL SOCIAL			-6,000.00
CAPITAL SOCIAL MONTOYA FAUSTO		-4,200.00	
CAPITAL SOCIAL VELASQUEZ VERONICA		-1,800.00	
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES			-6,000.00
ACCIONES EN TESORERIA MONTOYA FAUSTO		-4,200.00	
ACCIONES EN TESORERIA VELASQUEZ VERONICA		-1,800.00	

Valor que corresponde al capital pagado por los socios en 12,000 acciones con valor nominal unitario de 1.00 USD (UN CON 00/100 DOLARES AMERICANOS).

NOTA 11**Resultados**

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

UTILIDADES Y/O PERDIDAS EJERCICIO			20,051.32
PERDIDAS ACUMULADAS		20,721.96	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-670.64	

La utilidad del ejercicio es el resultado de los ingresos menos los gastos efectuados en el ejercicio económico 2019.

Las pérdidas acumuladas al 31 de diciembre 2019 son de 20,721.96 USD valor que será recuperado en el 2020 conforme las operaciones se ejecuten en los proyectos.

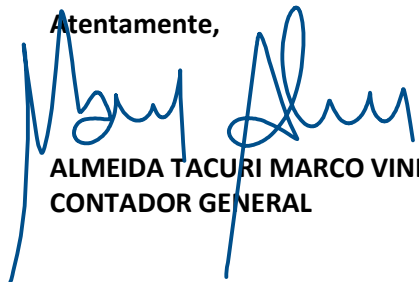
NOTA 11

Impuesto A La Renta

La tasa impositiva para aplicar el impuesto a la renta causado para el ejercicio económico 2019 es el 22%, para su cálculo se consideran los gastos no deducibles y la utilización del crédito tributario a favor de impuesto a la renta de los ejercicios económicos 2018 y 2019.

UTILIDAD OPERACIONAL			7,328.68
PARTICIPACION TRABAJORES	15%	-1,099.30	
UTILIDAD GRAVABLE		6,229.38	
25 AMORTIZACION PERDIDAS	25%	-1,557.35	
UTILIDAD GRAVABLE		4,672.04	
GASTOS NO DEDUCIBLES		7,664.66	
GASTOS NO DEDUCIBLES INTERESES PRESTAMO		5,851.48	
UTILIDAD GRAVABLE		18,188.18	
IR CAUSADO	22%	-4,001.40	
RETENCIONES AÑO CORRIENTE		4,349.26	
A FAVOR CREDITO REIBUTARIO IR		347.86	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			670.64

Atentamente,



ALMEIDA TACURI MARCO VINICIO
CONTADOR GENERAL