



Skydata S.A.

**SKYDATA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO**

## Contenido

ESTADOS FINANCIEROS .....	3
NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO.....	5
NOTA 2. MONEDA FUNCIONAL.....	5
NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES .....	5
3.1 BASE DE PRESENTACIÓN.....	5
3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS .....	5
3.3 Participación de los Empleados en las Utilidades.....	6
3.3 Provisión para Impuesto a la Renta .....	6
NOTA 4 FONDOS DISPONIBLES .....	6
NOTA 5 CLIENTES .....	6
NOTA 6 PRÉSTAMOS A EMPLEADOS .....	7
NOTA 7 PRÉSTAMOS A TERCEROS.....	7
NOTA 8 IMPUESTOS .....	7
NOTA 9 INVENTARIOS.....	7
NOTA 10 ANTICIPOS VARIOS.....	8
NOTA 11 PROVEEDORES.....	8
NOTA 10 IMPUESTOS POR PAGAR.....	8
NOTA 11 OBLIGACIONES CON EL IESS .....	8
NOTA 12 PATRIMONIO .....	9
CAPITAL SOCIAL:.....	9
RESERVAS:.....	9
NOTA 13 VENTAS.....	9
NOTA 14 GASTOS OPERACIONALES.....	9

## ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO DESDE 01 DE ENERO 2016 HASTA 31 DE DICIEMBRE 2016

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO
<b><u>1</u></b>	<b><u>ACTIVO</u></b>	<b><u>\$ 391,525.33</u></b>
11	ACTIVO CORRIENTE	\$ 391,525.33
1101	DISPONIBLE	\$ 80,267.42
110101	CAJA BANCOS	\$ 80,267.42
1102	EXIJIBLE	\$ 301,158.04
110201	CLIENTES	\$ 96,657.00
110202	ANTICIPOS EMPLEADOS	\$ 6,900.00
110203	PRESTAMOS	\$ 154,550.35
110204	ANTICIPOS VARIOS	\$ 14,327.40
110205	IMPUESTOS	\$ 28,723.29
1104	REALIZABLE	\$ 10,099.87
1104001	INVENTARIOS	\$ 10,099.87
<b><u>2</u></b>	<b><u>PASIVO</u></b>	<b><u>\$ 211,605.17</u></b>
21	PASIVO CORRIENTE	\$ 211,605.17
2101	PASIVO CORTO PLAZO	\$ 211,605.17
210101	PROVEDORES	\$ 117,640.00
210103	IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 50,718.40
210104	OBLICACIONES AL IESS	\$ 32,913.60
210107	ACREDORE VARIOS	\$ 10,333.17
<b><u>3</u></b>	<b><u>PATRIMONIO</u></b>	<b><u>\$ 179,920.16</u></b>
31	CAPITAL Y RESERVAS	\$ 179,920.16
3101	CAPITAL SOCIAL	\$ 31,000.00
310101	CAPITAL PAGADO	\$ 31,000.00
3102	RESERVA	\$ 1,623.48
310201	RESERVA LEGAL	\$ 1,623.48
3103	RESULTADOS	\$ 147,296.68
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b><u>\$ 391,525.33</u></b>

**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

<b>CODIGO</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>COLIMNA</b>
<b><u>4</u></b>	<b><u>INGRESOS</u></b>	<b><u>\$ 456,168.02</u></b>
41	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 455,766.66
4101	VENTAS	\$ 455,766.66
410101	VENTAS BRUTAS	\$ 455,766.66
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 401.36
42001	OTROS INGRESOS	\$ 401.36
<b><u>5</u></b>	<b><u>GASTOS</u></b>	<b><u>\$ 246,644.63</u></b>
53	GASTOS ADMINISTRATIVO S	\$ 245,463.48
5301	GASTOS ADMINISTRACION	\$ 245,463.48
54	GASTO NO OPERACIONALES	\$ 1,181.15
5401	COMISIONES, GASTOS BANCAROS	\$ 1,181.15
	<b><u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u></b>	<b><u>\$ 209,523.39</u></b>

#### **NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO**

La compañía SKYDATA S.A. se constituyó en la Ciudad de Cuenca, Provincia de Azuay – Ecuador en el año 2006. Las operaciones y actividades que realiza la compañía están regidas y amparadas por la Ley de Compañías y Directorio del Banco Central del Ecuador.

Su principal actividad, negocios y operaciones durante el año 2016 estuvieron orientados sustancialmente a la venta y mantenimiento de software informático.

#### **NOTA 2. MONEDA FUNCIONAL**

La moneda para presentar los estados financieros será en dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

#### **NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### ***3.1 BASE DE PRESENTACIÓN***

Los estados financieros de SKYDATA S.A. han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda funcional de la compañía y de curso legal del Ecuador. La compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de conformidad con las disposiciones y normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

De acuerdo a lo dispuesto en la Ley de Compañías y conforme Plan Único de Cuentas establecido por la Superintendencia de Compañías, aplicarán obligatoriamente las normas de contabilidad establecidas por dicho ente de control, así como las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y demás disposiciones contables contenidas en el Catálogo Único de Cuentas emitido por el organismo de control.

##### ***3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS***

Se presentan al costo de adquisición neto de la depreciación acumulada. El gasto de la depreciación de los activos fijos se registra con cargo a los resultados del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Edificios 5%

Equipos de oficina 10%

Muebles y enseres 10%

Vehículos 20%

Equipos de computación 33%

### **3.3 Participación de los Empleados en las Utilidades**

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

### **3.3 Provisión para Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el método del impuesto por pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables.

#### **NOTA 4 FONDOS DISPONIBLES**

Constituyen principalmente depósitos en las instituciones financieras y caja chica, la compañía mantiene los principales movimientos en la cuenta corriente del Banco Bolivariano, la misma que se encuentra debidamente conciliada.

<b>BANCOS</b>	<b>VALORES</b>
CAJA	\$ 5.05
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE.	\$ 80,262.37
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 80,267.42</b>

#### **NOTA 5 CLIENTES**

Constituyen los valores otorgados a clientes por las diferentes ventas realizadas a crédito, se detalla a continuación:

<b>CLIENTES</b>	<b>VALORES</b>
SOLCA MACHALA	\$ 6,132.10
FIDEICOMISO TITULARIZACION OMNI HOSPITAL	\$ 7,665.00
CLINICA PANAMERICANA	\$ 16,481.80
CLINICA SAN MARTIN DE PORRES	\$ 5,932.50
SOLCA PORTOVIEJO	\$ 10,436.40
CLINICA LATINOAMERICANA	\$ 17,165.20
CLINICA SANTA MARIA CLISANTA SA	\$ 13,454.40

FUNDACION HUMANITARIA PABLO JARAMILLO CRESPO	\$ 6,201.60
SOLCA LOJA	\$ 6,132.00
HOSPITAL ALIANZA DEL ECUADOR	\$ 7,056.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 96,657.00</b>

#### NOTA 6 PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

La compañía tiene generado los siguientes préstamos a empleados, se detalla a continuación:

PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	VALORES
SIVIZACA AGUIRRE YURI	13,415.67
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13,415.67</b>

#### NOTA 7 PRÉSTAMOS A TERCEROS

A continuación se muestra los préstamos a proveedores que se han realizado, dichos valores están pendientes de cobro:

PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	VALORES
SOFTCASE CIA LTDA	146.25
CABRERA JUAN CARLOS	83,006.67
OLMEDO HERMIDA FRANCISCO	56,881.76
DEBORA BURI	100.00
FANNY CHUCHUCA	1,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 141,134.68</b>

#### NOTA 8 IMPUESTOS

En éste subgrupo se encuentran los diferentes impuestos correspondientes al mes de diciembre, que serán liquidados en el mes de Enero y Abril de 2016, a continuación se muestra un detalle:

IMPUESTOS	VALORES
IVA COMPRAS	17,203.22
RETENCION IVA (70%)	3,137.40
RETENCION FUENTE RENTA (IRF)	8,382.67
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 28,723.29</b>

#### NOTA 9 INVENTARIOS

Se registra servidores que la empresa obtiene para comercializar, el valor es de \$10.099,87

**NOTA 10 ANTICIPOS VARIOS**

La compañía registra un valor de \$14.327,40 por concepto de Anticipos Varios.

**NOTA 11 PROVEEDORES**

Al término del periodo fiscal la compañía presenta valores pendientes de pago al proveedor SOFTCASE por un valor de \$117.640,00

**NOTA 10 IMPUESTOS POR PAGAR**

La compañía presenta valores retenidos obtenidos por sus compras que se cancelarán con el pago de la declaración de Enero de 2016, se detalla a continuación:

IMPUESTOS POR PAGAR	VALORES
IVA EN VENTAS	5,348.00
(341) 2% OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%	2,447.54
IVA 100% SERVICIOS	230.22
IVA 70%	11,760.00
(303) HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	14.44
POR PAGOS A NOTARIAS Y REGISTRADURIAS (304)	120.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	30,798.20
<b>TOTAL</b>	<b>50,718.40</b>

**NOTA 11 OBLIGACIONES CON EL IESS**

La compañía posee obligaciones corrientes con sus trabajadores (Participación de Trabajadores), éstos valores se cancelan en el mes de Abril del 2017 y el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (Aporte Personal, Patronal), los mismos que serán cancelados en el mes de Enero del 2017, se detalla a continuación:

OBLIGACIONES AL IESS	VALORES
APORTE PERSONAL	475.92
PRESTAMOS AL IESS	397.11
APORTE PATRONAL	612.06
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	31,428.51
<b>TOTAL</b>	<b>32,913.60</b>

#### NOTA 12 PATRIMONIO

Como resultado de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2016, el Patrimonio de la Compañía presenta la suma de US \$ 179.920,16

**CAPITAL SOCIAL:** está integrado por el capital pagado.

CAPITAL PAGADO	VALORES
CABRERA JUAN CARLOS	\$ 15,500.00
OLMEDO FRANCISCO	\$ 15,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 31,000.00</b>

**RESERVAS:** EL valor al 31 de Diciembre de 2016 es \$1623,48 está conformado por la Reserva Legal.

#### NOTA 13 VENTAS

Al término del 2016 la compañía presenta el valor de \$455.766,66 como el total de ventas obtenidas mediante el proceso operativo.

#### NOTA 14 GASTOS OPERACIONALES

Los principales gastos operacionales generados en el año 2016 son:

GASTOS	VALORES
SALARIOS	\$ 60,450.00
APORTE PERSONAL ASUMIDO	\$ 3,969.30
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 5,037.50
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 2,562.00
APORTE PATRONAL	\$ 7,344.72
FONDOS DE RESERVA	\$ 4,902.16
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 3,377.57
BONO NAVIDEÑO EMPLEADOS	\$ 574.05
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 9,888.86
DEP. ACUM. EQUIP.COMPUTACION	\$ 3.60
TRAMITES LEGALES	\$ 57.00
VARIOS	\$ 45.34
TELEFONIA CELULAR	\$ 513.37
OTROS IMPUESTOS	\$ 12.50
SERVICIOS DE ALIMENTACION	\$ 8,974.87
GASTOS DE VIAJE	\$ 5,252.45
GASTOS DE COMBUSTIBLE	\$ 49.44
GASTOS DE GESTION	\$ 344.98

SERVICIOS INFORMATICOS	\$ 2,400.00
VENTA COMISION SISTEMA	\$ 120,000.00
POLIZAS DE SEGUROS	\$ 411.33
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$ 210.53
PAGO IMPUESTOS SRI LEY SOLIDARIA	\$ 5,404.68
GASTOS UTILES DE OFICINA	\$ 900.27
AGASAJOS NAVIDEÑOS	\$ 2,776.96
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 245,463.48</b>

Los gastos no operacionales presentan un valor de \$1.181,15



**C.P.A. Débora Buri**  
**CONTADORA GENERAL**