

SKYDATA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

ESTADOS FINANCIEROS.....	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	4
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 Impuesto a la Renta.....	6
NOTA 4 FONDOS DISPONIBLES	6
NOTA 5 CLIENTES	6
NOTA 6 ANTICIPOS A EMPLEADOS.....	7
NOTA 7 PRÉSTAMOS A TERCEROS	7
NOTA 8 IMPUESTOS	7
NOTA 9 INVENTARIOS	7
NOTA 10 PROVEEDORES	7
NOTA 11 IMPUESTOS POR PAGAR	8
NOTA 12 OBLIGACIONES CON EL IESS.....	8
NOTA 13 PATRIMONIO.....	8
CAPITAL SOCIAL:.....	9
RESERVAS:	9
NOTA 14 VENTAS	9
NOTA 15 GASTOS OPERACIONALES	9

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DESDE 01 DE ENERO 2017 HASTA 31 DE DICIEMBRE 2017

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
1	ACTIVO	\$ 412.511,44
11	ACTIVO CORRIENTE	\$ 412.511,44
1101	DISPONIBLE	\$ 96.712,07
110101	CAJA BANCOS	\$ 96.712,07
1102	EXIJIBLE	\$ 305.699,50
110201	CLIENTES	\$ 110.675,88
110202	ANTICIPOS EMPLEADOS	\$ 19.870,48
110203	PRESTAMOS	\$ 135.944,01
110204	ANTICIPOS VARIOS	\$ 20.746,00
110205	IMPUESTOS	\$ 18.463,13
1104	REALIZABLE	\$ 10.099,87
120101	ACTIVO FIJO	\$ 88.160,00
120102	DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (88.160,00)
2	PASIVO	\$ 224.140,17
21	PASIVO CORRIENTE	\$ 224.140,17
2101	PASIVO CORTO PLAZO	\$ 224.140,17
210101	PROVEDORES	\$ 118.440,00
210103	IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 58.659,55
210104	OBLICACIONES AL IESS	\$ 1.609,94
210105	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	\$ 35.615,67
210107	ACREEDORES VARIOS	\$ 9.815,01
3	PATRIMONIO	\$ 188.371,27
31	31 CAPITAL Y RESERVAS	\$ 188.371,27
3101	CAPITAL SOCIAL	\$ 31.000,00
3102	RESERVA	\$ 1.623,48
310201	RESERVA LEGAL	\$ 1.623,48
310301	UTILIDAD Y PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 155.747,79
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	\$ 412.511,44

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
4	INGRESOS	\$ 424.391,57
41	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 424.391,57
4101	VENTAS	\$ 424.391,57
5	GASTOS	\$ 186.953,79
53	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 179.255,20
5301	GASTOS ADMINISTRACION	\$ 179.255,20
530101	SALARIOS	\$ 67.273,81
530104	APORTE PERSONAL ASUMIDO	\$ 4.520,34
530105	DECIMO TERCER SUELDO	\$ 3.187,50
530106	DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 750,00
530107	APORTE PATRONAL	\$ 8.173,71
530108	FONDOS DE RESERVA	\$ 5.403,99
530123	HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 15.852,91
530139	TRAMITES LEGALES	\$ 54,70
530143	TRANSPORTE	\$ 144,13
530150	VARIOS	\$ 9,08
530151	TELEFONIA CELULAR	\$ 209,04
530152	OTROS IMPUESTOS	\$ 1.237,67
530153	SERVICIOS DE ALIMENTACION	\$ 3.941,86
530155	GASTOS DE VIAJE	\$ 4.991,62
530156	GASTOS DE COMBUSTIBLE	\$ 108,57
530157	GASTOS DE GESTION	\$ 140,92
530159	VENTA COMISION SISTEMA	\$ 50.000,00
530160	POLIZAS DE SEGUROS	\$ 305,44
530161	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$ 570,00
530163	GASTOS UTILES DE OFICINA	\$ 2.084,80
530164	AGASAJOS NAVIDEÑOS	\$ 2.258,18
530165	GASTOS CAPACITACION	\$ 50,00
530166	HOSPEDAJE	\$ 4.083,47
530167	GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 14,07
530168	DECIMO TERCER SUELDO MENSUALIZADO	\$ 2.200,80
530169	DECIMO CUARTO SUELDO MENSUALIZADO	\$ 1.688,59
54	GASTO NO OPERACIONALES	\$ 7.698,59
5401	COMISIONES, GASTOS BANCARIOS	\$ 106,06
5402	GASTO Y MULTAS NO DEDUCIBLES	\$ 7.592,53
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 237.437,78

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía SKYDATA S.A. se constituyó en la Cuidad 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 2017 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 en 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 Impuesto a la Renta

El 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, aplicando la Conciliación Tributaria, según la Ley de Régimen Tributario Interno.

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, la compañía mantiene los principales movimientos en la cuenta corriente del Banco Bolivariano, la misma que se encuentra debidamente conciliada, presenta el valor de \$96.712,07 al 31 de Diciembre de 2017.

NOTA 5 CLIENTES

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

CLIENTES	VALOR
SOLCA MACHALA	\$ 2.438,50
FIDEICOMISO TITULARIZACION OMNI HOSPITAL	\$ 2.336,80
CLINICA PANAMERICANA	\$ 15.269,80
CLINICA SAN MARTIN DE PORRES	\$ 2.997,16
SOLCA PORTOVIEJO	\$ 18.193,82
CLINICA LATINOAMERICANA	\$ 12.202,00
FUERZAS ARMADAS NO.1	\$ 32.308,80
CLINICA SANTA MARIA CLISANTA SA	\$ 7.358,60
FUNDACION HUMANITARIA PABLO JARAMILLO CRESPO	\$ 8.162,40
HOSPITAL ALIANZA DEL ECUADOR	\$ 9.408,00
TOTAL	\$ 110.675,88

NOTA 6 ANTICIPOS A EMPLEADOS

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

ANTICIPOS A EMPLEADOS	VALOR
YURI SIVIZACA	\$ 4.230,48
ANAPATRICIA ORTIZ	\$ 15.640,00
TOTAL	\$ 19.870,48

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 TERCEROS	VALOR
CABRERA JUAN CARLOS	\$ 69.252,75
OLMEDO HERMIDA FRANCISCO	\$ 46.926,36
SIVIZACA AGUIRRE YURI	\$ 19.764,90
TOTAL	\$ 135.944,01

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 2018, a continuación se muestra un detalle:

IMPUESTOS	VALOR
IVA COMPRAS	\$ 7.174,20
RETENCION IVA (70%)	\$ 3.539,09
RETENCION FUENTE RENTA (IRF)	\$ 7.749,84
TOTAL	\$ 18.463,13

NOTA 9 INVENTARIOS

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

NOTA 10 PROVEEDORES

Al término del periodo fiscal la compañía presenta valores pendientes de pago al proveedor SOFTCASE por un valor de \$118.440,00

NOTA 11 IMPUESTOS POR PAGAR

La compañía presenta valores retenidos obtenidos por sus compras que se cancelarán con el pago de la declaración de Enero de 2018, se detalla a continuación:

IMPUESTOS POR PAGAR	VALOR
IVA EN VENTAS	\$ 5.294,13
(341) 2% OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%	\$ 1.078,76
1% TRANSFERENCIA DE BIENES DE NAT. CORPORAL	\$ 3,03
IVA 100% SERVICIOS	\$ 1.089,24
IVA 70%	\$ 4.242,66
(303) HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	\$ 877,41
IMPUESTO POR PAGAR	\$ 46.074,32
TOTAL	\$ 58.659,55

NOTA 12 OBLIGACIONES CON EL IESS

La compañía posee obligaciones corrientes con sus trabajadores (Participación de Trabajadores), por \$35.615,67 dicho valor se cancela en el mes de Abril del 2018 y el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (Aporte Personal, Patronal), los mismos que serán cancelados en el mes de Enero del 2018, se detalla a continuación:

OBLIGACIONES AL IESS	VALOR
APOORTE PERSONAL	\$ 530,97
PRESTAMOS AL IESS	\$ 396,00
APOORTE PATRONAL	\$ 682,97
TOTAL	\$ 1.609,94

NOTA 13 PATRIMONIO

Como resultado de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2017, el Patrimonio de la Compañía presenta la suma de US \$188.371,27

CAPITAL SOCIAL: está integrado por el capital pagado.

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

RESERVAS: EL valor al 31 de Diciembre de 2017 es \$1623,48 está conformado por la Reserva Legal.

NOTA 14 VENTAS

Al término del 2017 la compañía presenta el valor de \$424.391,57 como el total de ventas obtenidas mediante el proceso operativo.

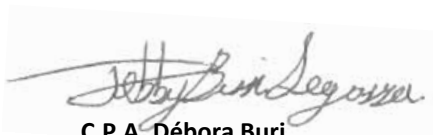
NOTA 15 GASTOS OPERACIONALES

Los principales gastos operacionales generados en el año 2017 son:

GASTOS	VALORES
SALARIOS	\$ 67.273,81
APORTE PERSONAL ASUMIDO	\$ 4.520,34
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 3.187,50
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 750,00
APORTE PATRONAL	\$ 8.173,71
FONDOS DE RESERVA	\$ 5.403,99
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 15.852,91
TRAMITES LEGALES	\$ 54,70
TRANSPORTE	\$ 144,13
VARIOS	\$ 9,08
TELEFONIA CELULAR	\$ 209,04
OTROS IMPUESTOS	\$ 1.237,67
SERVICIOS DE ALIMENTACION	\$ 3.941,86
GATOS DE VIAJE	\$ 4.991,62
GASTOS DE COMBUSTIBLE	\$ 108,57
GASTOS DE GESTION	\$ 140,92
VENTA COMISION SISTEMA	\$ 50.000,00
POLIZAS DE SEGUROS	\$ 305,44
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$ 570,00

GASTOS UTILES DE OFICINA	\$ 2.084,80
AGASAJOS NAVIDEÑOS	\$ 2.258,18
GASTOS CAPACITACION	\$ 50,00
HOSPEDAJE	\$ 4.083,47
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 14,07
DECIMO TERCER SUELDO MENSUALIZADO	\$ 2.200,80
DECIMO CUARTO SUELDO MENSUALIZADO	\$ 1.688,59
TOTAL	\$ 179.255,20

Los gastos no operacionales presentan un valor de \$7.698,59



C.P.A. Débora Buri
CONTADORA GENERAL