



Skydata S.A.

SKYDATA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

ESTADOS FINANCIEROS.....	3
NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO	5
NOTA 2. MONEDA FUNCIONAL	6
NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	6
3.1 BASE DE PRESENTACIÓN.....	6
3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS.....	6
3.3 Participación de los Empleados en las Utilidades	6
3.3 Impuesto a la Renta.....	7
NOTA 4 FONDOS DISPONIBLES.....	7
NOTA 5 CLIENTES	7
NOTA 6 ANTICIPOS A EMPLEADOS	7
NOTA 7 PRÉSTAMOS A TERCEROS	7
NOTA 8 IMPUESTOS	8
NOTA 9 INVENTARIOS.....	8
NOTA 10 PROVEEDORES	8
NOTA 11 IMPUESTOS POR PAGAR.....	8
NOTA 12 OBLIGACIONES CON EL IESS.....	8
NOTA 13 PATRIMONIO.....	9
CAPITAL SOCIAL:	9
RESERVAS:	9
NOTA 14 VENTAS	9
NOTA 15 GASTOS OPERACIONALES.....	10

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINAL

DESDE 01 DE ENERO 2018 HASTA 31 DE DICIEMBRE 2018

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS
1	ACTIVO	\$ 421.478,67
11	ACTIVO CORRIENTE	\$ 324.173,91
1101	DISPONIBLE	\$ 6.607,49
110101	CAJA BANCOS	\$ 6.607,49
1102	EXIJIBLE	\$ 306.884,00
110201	CLIENTES	\$ 149.516,08
110202	ANTICIPOS EMPLEADOS	\$ 18.826,36
110203	PRESTAMOS	\$ 98.957,81
110204	ANTICIPOS VARIOS	\$ 23.573,17
110205	IMPUESTOS	\$ 16.010,58
1104	REALIZABLE	\$ 10.682,42
12	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 97.304,76
1201	1201 ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	\$ 97.304,76
120101	ACTIVO FIJO	\$ 201.059,33
120102	DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (103.754,57)
2	PASIVO	\$ 187.740,75
21	PASIVO CORRIENTE	\$ 187.740,75
2101	PASIVO CORTO PLAZO	\$ 187.740,75
210101	PROVEDORES	\$ 138.440,00
210103	IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 15.310,41
210104	OBLICACIONES AL IESS	\$ 1.655,70
210105	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	\$ 10.541,58
210106	PROVISIONES LEYES SOCIALES	\$ 623,16
210107	ACREDORE VARIOS	\$ 21.169,90
3	PATRIMONIO	\$ 233.737,92
31	CAPITAL Y RESERVAS	\$ 233.737,92
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	
310301	UTILIDAD Y PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 201.114,44
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	\$ 421.478,67

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS
4	INGRESOS	\$ 238.424,58

41	INGRESOS OPERACIONALES		\$	238.317,36
4101	VENTAS		\$	238.317,36
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		\$	107,22
5	GASTOS		\$	168.147,36
53	GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$	168.039,99
5301	GASTOS ADMINISTRACION		\$	168.039,99
530101	SALARIOS	\$		68.642,19
530104	APORTE PERSONAL ASUMIDO	\$		4.809,04
530105	DECIMO TERCER SUELDO	\$		5.362,83
530106	DECIMO CUARTO SUELDO	\$		2.830,68
530107	APORTE PATRONAL	\$		8.340,10
530108	FONDOS DE RESERVA	\$		5.318,10
530115	SUMINISTROS Y MATERIALES	\$		90,70
530120	BONO NAVIDEÑO EMPLEADOS	\$		80,28
530123	HONORARIOS PROFESIONALES	\$		7.884,27
530136	DEP. ACUM. VEHICULO	\$		15.564,57
530137	DEP. ACUM. MUEBLES			30
530139	TRAMITES LEGALES	\$		167,61
530143	TRANSPORTE	\$		40,34
530150	VARIOS	\$		133,18
530152	OTROS IMPUESTOS	\$		1.714,23
530153	SERVICIOS DE ALIMENTACION	\$		1.459,32
530155	GASTOS DE VIAJE	\$		4.739,93
530156	GASTOS DE COMBUSTIBLE	\$		1.050,49
530160	POLIZAS DE SEGUROS	\$		27.998,90
530161	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$		262,32
530163	GASTOS UTILES DE OFICINA	\$		1.720,32
530164	AGASAJOS NAVIDEÑOS	\$		192,92
530166	HOSPEDAJE	\$		451,37
530168	DECIMO TERCER SUELDO MENSUALIZADO	\$		485,99
530169	DECIMO CUARTO SUELDO MENSUALIZADO	\$		193,01
530170	GTS UNIFORMES	\$		2.162,77
530171	GASTOS MATRICULACION VEHICULAR	\$		5.861,97
530172	SINIESTROS DE SEGUROS	\$		452,56
54	GASTO NO OPERACIONALES		\$	107,37
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$	70.277,22

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 2018 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.

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 25% 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 \$6.607,49 al 31 de Diciembre de 2018.

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	\$ 4.673,60
CLINICA PANAMERICANA	\$ 19.994,60
CLINICA SAN MARTIN DE PORRES	\$ 670,66
SOLCA PORTOVIEJO	\$ 2.478,46
CLINICA LATINOAMERICANA	\$ 4.886,80
FUERZAS ARMADAS NO.1	\$ 102.924,86
FUNDACION HUMANITARIA PABLO JARAMILLO CRESPO	\$ 2.040,60
HOSPITAL ALIANZA DEL ECUADOR	\$ 9.408,00
TOTAL	\$ 149.516,08

NOTA 6 ANTICIPOS A EMPLEADOS

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

ANTICIPOS A EMPLEADOS	VALOR
YURI SIVIZACA	\$ 9.040,17
ANAPATRICIA ORTIZ	\$ 9.786,19
TOTAL	\$ 18.826,36

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	\$ 30.968,08
OLMEDO HERMIDA FRANCISCO	\$ 48.224,83
SIVIZACA AGUIRRE YURI	\$ 19.764,90
TOTAL	\$ 98.957,81

NOTA 8 IMPUESTOS

En éste subgrupo se encuentran los diferentes impuestos correspondientes al mes de diciembre, que serán liquidados en el mes de Enero del 2019, a continuación se muestra un detalle:

IMPUESTOS	VALOR
RETENCION FUENTE RENTA (IRF)	4.517,40
CREDITO TRIBUTARIO	11.493,18
TOTAL	\$ 16.010,58

NOTA 9 INVENTARIOS

Se registra servidores que la empresa obtiene para comercializar, el valor es de \$10.682,42

NOTA 10 PROVEEDORES

Al término del periodo fiscal la compañía presenta valores pendientes de pago al proveedor SOFTCASE por un valor de \$138.440,00

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 2019, se detalla a continuación:

IMPUESTOS POR PAGAR	VALOR
IMPUESTO POR PAGAR	\$ 14.368,99
IMPUESTOS POR LIQUIDAR	\$ 941,42
TOTAL	\$ 15.310,41

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 CON EL IESS	VALOR
APORTE PERSONAL	\$ 551,12
PRESTAMOS AL IESS	\$ 396,00
APORTE PATRONAL	\$ 708,58
TOTAL	\$ 1.655,70

NOTA 13 PATRIMONIO

Como resultado de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2018, el Patrimonio de la Compañía presenta la suma de US \$233.737,92

PATRIMONIO	VALOR
CAPITAL SOCIAL	\$ 31.000,00
RESERVA	\$ 1.623,48
RESULTADOS	\$ 201.114,44
TOTAL	\$ 233.737,92

CAPITAL SOCIAL: está integrado por el capital pagado.

CAPITAL PAGADO	VALOR
CABRERA JUAN CARLOS	\$ 15.500,00
HERMIDA GLADYS	\$ 15.500,00
TOTAL	\$ 31.000,00

RESERVAS: EL valor al 31 de Diciembre de 2018 es \$1623,48 está conformado por la Reserva Legal.

NOTA 14 VENTAS

Al término del 2018 la compañía presenta el valor de \$238.424,58 como el total de ventas obtenidas mediante el proceso operativo.

INGRESOS	VALOR
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 238.317,36

INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 107,22
TOTAL	\$ 238.424,58

NOTA 15 GASTOS OPERACIONALES

Los principales gastos operacionales generados en el año 2018 son:

GASTOS OPERACIONALES	VALOR
SALARIOS	\$ 68.642,19
APORTE PERSONAL ASUMIDO	\$ 4.809,04
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 5.362,83
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 2.830,68
APORTE PATRONAL	\$ 8.340,10
FONDOS DE RESERVA	\$ 5.318,10
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 90,70
BONO NAVIDEÑO EMPLEADOS	\$ 80,28
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 7.884,27
DEP. ACUM. VEHICULO	\$ 15.564,57
DEP. ACUM. MUEBLES	30
TRAMITES LEGALES	\$ 167,61
TRANSPORTE	\$ 40,34
VARIOS	\$ 133,18
OTROS IMPUESTOS	\$ 1.714,23
SERVICIOS DE ALIMENTACION	\$ 1.459,32
GATOS DE VIAJE	\$ 4.739,93
GASTOS DE COMBUSTIBLE	\$ 1.050,49
POLIZAS DE SEGUROS	\$ 27.998,90
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$ 262,32
GASTOS UTILES DE OFICINA	\$ 1.720,32
AGASAJOS NAVIDEÑOS	\$ 192,92
HOSPEDAJE	\$ 451,37
DECIMO TERCER SUELDO MENSUALIZADO	\$ 485,99
DECIMO CUARTO SUELDO MENSUALIZADO	\$ 193,01
GTS UNIFORMES	\$ 2.162,77
GASTOS MATRICULACION VEHICULAR	\$ 5.861,97
SINIESTROS DE SEGUROS	\$ 452,56
TOTAL	\$ 168.009,99

Los gastos no operacionales presentan un valor de \$107,37



Skydata S.A.

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