

SKYDATA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 Impuesto a la Renta.....	6
NOTA 4 FONDOS DISPONIBLES	6
NOTA 5 CLIENTES	6
NOTA 6 PRÉSTAMOS A TERCEROS	6
NOTA 7 IMPUESTOS	7
NOTA 8 ACTIVOS FIJOS.....	7
NOTA 9 PROVEEDORES	8
NOTA 10 IMPUESTOS POR PAGAR	8
NOTA 11 OBLIGACIONES CON EL IESS.....	8
NOTA 12 PATRIMONIO.....	8
CAPITAL SOCIAL:.....	9
RESERVAS:	9
NOTA 13 VENTAS.....	9
NOTA 14 GASTOS OPERACIONALES	9

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALORES
1	ACTIVO	\$ 498.900,01
11	ACTIVO CORRIENTE	\$ 377.347,18
1101	DISPONIBLE	\$ 15.059,94
110101	CAJA BANCOS	\$ 15.059,94
1102	EXIJIBLE	\$ 362.287,24
110201	CLIENTES	\$ 237.586,76
110203	PRESTAMOS	\$ 80.000,00
110204	ANTICIPOS VARIOS	\$ 6.478,60
110205	IMPUESTOS	\$ 38.221,88
12	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 121.552,83
1201	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	\$ 121.552,83
120101	ACTIVO FIJO	\$ 252.673,83
120102	DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -131.121,00
2	PASIVO	\$ 280.650,55
21	PASIVO CORRIENTE	\$ 280.650,55
2101	PASIVO CORTO PLAZO	\$ 280.650,55
210101	PROVEDORES	\$ 110.440,00
210103	IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 55.614,38
210104	OBLICACIONES AL IEES	\$ 1.656,25
210105	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	\$ 17.592,83
210106	PROVISIONES LEYES SOCIALES	\$ 607,29
210107	ACREDORE VARIOS	\$ 94.739,80
3	PATRIMONIO	\$ 218.249,46
31	CAPITAL Y RESERVAS	\$ 218.249,46
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	\$ 185.625,98
310301	UTILIDAD Y PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 185.625,98
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	\$ 498.900,01

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO
4	INGRESOS	300.168,07
41	INGRESOS OPERACIONALES	299.910,88
4101	VENTAS	299.910,88
410101	VENTAS BRUTAS	299.910,88
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	257,19
42001	OTROS INGRESOS	257,19
42001002	VARIOS	257,19
5	GASTOS	182.882,54
52	COSTOS	16.319,41
52001	COSTO Y GASTOS	16.319,41
52001001	MERCADERIAS VENDIDAS	16.319,41
53	GASTOS ADMINISTRATIVOS	165.065,41
5301	GASTOS ADMINISTRACION	165.065,41
530101	SALARIOS	70.116,80
530104	APORTE PERSONAL ASUMIDO	4.780,41
530105	DECIMO TERCER SUELDO	5.843,09
530106	DECIMO CUARTO SUELDO	2.348,04
530107	APORTE PATRONAL	8.519,24
530108	FONDOS DE RESERVA	5.840,78
530123	HONORARIOS PROFESIONALES	19.607,42
530136	DEP. ACUM. VEHICULO	27.246,43
530137	DEP. ACUM. MUEBLES	120,00
530139	TRAMITES LEGALES	141,33
530143	TRANSPORTE	338,14
530151	TELEFONIA CELULAR	185,41
530152	OTROS IMPUESTOS	1.767,21
530153	SERVICIOS DE ALIMENTACION	684,18
530155	GASTOS DE VIAJE	2.827,96
530156	GASTOS DE COMBUSTIBLE	1.301,75
530157	GASTOS DE GESTION	354,01
530160	POLIZAS DE SEGUROS	5.236,32
530163	GASTOS UTILES DE OFICINA	340,73
530164	AGASAJOS NAVIDEÑOS	602,16
530167	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.184,31
530170	GTS UNIFORMES	97,50
530171	GASTOS MATRICULACION VEHICULAR	5.582,19
54	GASTOS NO OPERACIONALES	1.497,72
5401	COMISIONES, GASTOS BANCARIOS	63,84
5402	GASTOS Y MULTAS NO DEDUCIBLES	1.433,88
UTILIDAD DEL EJERCICIO		117.285,53

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 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 \$15.059,94 al 31 de Diciembre de 2019.

NOTA 5 CLIENTES

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

CLIENTES	VALORES
SOLCA MACHALA	\$ 2.402,87
FIDEICOMISO TITULARIZACION OMNI HOSPITAL	\$ 9.773,60
CLINICA PANAMERICANA	\$ 37.549,80
CLINICA SAN MARTIN DE PORRES	\$ 175,66
SOFTCASE	\$ 8.885,70
SOLCA PORTOVIEJO	\$ 9.850,04
CLINICA LATINOAMERICANA	\$ 1.229,20
FUERZAS ARMADAS NO.1	\$ 149.860,00
FUNDACION HUMANITARIA PABLO JARAMILLO CRESPO	\$ 2.899,80
HOSPITAL ALIANZA DEL ECUADOR	\$ 9.408,00
UNIVERSIAD TECNICA PARTICULAR DE LOJA UTPL	\$ 1.016,59
SSOLCA NUCLEO CUENCA	\$ 4.535,50
TOTAL	\$ 237.586,76

NOTA 6 PRÉSTAMOS A TERCEROS

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

PRÉSTAMOS A TERCEROS	VALORES
CABRERA JUAN CARLOS	\$ 40.000,00
OLMEDO HERMIDA FRANCISCO	\$ 40.000,00
TOTAL	\$ 80.000,00

NOTA 7 IMPUESTOS

En éste subgrupo se encuentran los diferentes impuestos correspondientes al mes de diciembre, que serán liquidados en el mes de Enero del 2020, a continuación se muestra un detalle:

IMPUESTOS	VALORES
RETENCION FUENTE RENTA (IRF)	\$ 5.823,62
CREDITO TRIBUTARIO	\$ 9.712,50
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	\$ 2.685,76
ANTICIPO RET DIVIDENDOS	\$ 20.000,00
TOTAL	\$ 38.221,88

NOTA 8 ACTIVOS FIJOS

La compañía presenta los siguientes valores en Activos Fijos, se muestra a continuación:

ACTIVOS FIJOS	VALORES
VEHICULOS	161.699,33
EQUIPO DE COMPUTACION	54.774,50
SOFTWARE	35.000,00
MUEBLES Y ENSERES	1.200,00
TOTAL	\$ 252.673,83

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALORES
DEP. ACUMULADA DE COMPUTACION	(53.160,00)
DEP. ACUMULADA SOFTWARE	(35.000,00)
DEP. ACUMULADA VEHICULO	(42.811,00)
DEP. ACUMULADA MUEBLES	(150,00)
TOTAL	\$ -131.121,00

NOTA 9 PROVEEDORES

Al término del periodo fiscal la compañía presenta valores pendientes de pago al proveedor SOFTCASE por un valor de \$110.440,00

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 2020, se detalla a continuación:

IMPUESTOS POR PAGAR	VALORES
IMPUESTOS POR PAGAR	24.923,18
IMPUESTOS POR LIQUIDAR	30.691,20
TOTAL	\$ 55.614,38

NOTA 11 OBLIGACIONES CON EL IESS

La compañía posee obligaciones corrientes con sus trabajadores (Participación de Trabajadores), por \$17.592,83 dicho valor se cancela en el mes de Abril del 2019 y el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (Aporte Personal, Patronal), los mismos que serán cancelados en el mes de Enero del 2019, se detalla a continuación:

OBLIGACIONES CON EL IESS	VALORES
APORTE PERSONAL	\$ 551,91
PRESTAMOS AL IESS	\$ 396,00
APORTE PATRONAL	\$ 708,34
TOTAL	\$ 1.656,25

NOTA 12 PATRIMONIO

Como resultado de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2019, el Patrimonio de la Compañía presenta la suma de US \$218.249,46

PATRIMONIO	VALOR
CAPITAL SOCIAL	\$31.000,00
RESERVA	\$1.623,48
RESULTADOS	\$185.625,98
TOTAL	\$218.249,46

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 2019 es \$1623,48 está conformado por la Reserva Legal.

NOTA 13 VENTAS

Al término del 2019 la compañía presenta el valor de \$300.168,07 como el total de ventas obtenidas mediante el proceso operativo.

INGRESOS	VALOR
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 299.910,88
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 257,19
TOTAL	\$ 300.168,07

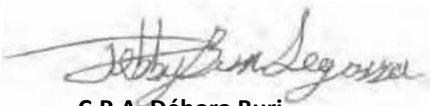
NOTA 14 GASTOS OPERACIONALES

Los principales gastos operacionales generados en el año 2019 son:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR
SALARIOS	\$ 70.116,80
APORTE PERSONAL ASUMIDO	\$ 4.780,41
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 5.843,09
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 2.348,04
APORTE PATRONAL	\$ 8.519,24
FONDOS DE RESERVA	\$ 5.840,78
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 19.607,42
DEP. ACUM. VEHICULO	\$ 27.246,43
DEP. ACUM. MUEBLES	\$ 120,00
TRAMITES LEGALES	\$ 141,33
TRANSPORTE	\$ 338,14
TELEFONIA CELULAR	\$ 185,41
OTROS IMPUESTOS	\$ 1.767,21
SERVICIOS DE ALIMENTACION	\$ 684,18
GATOS DE VIAJE	\$ 2.827,96

GASTOS DE COMBUSTIBLE	\$ 1.301,75
GASTOS DE GESTION	\$ 354,01
POLIZAS DE SEGUROS	\$ 5.236,32
GASTOS UTILES DE OFICINA	\$ 340,73
AGASAJOS NAVIDEÑOS	\$ 602,16
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 1.184,31
GTS UNIFORMES	\$ 97,50
GASTOS MATRICULACION VEHICULAR	\$ 5.582,19
TOTAL	\$ 165.065,41

Los gastos no operacionales presentan un valor de \$1.497,72



C.P.A. Débora Buri
CONTADORA GENERAL