

**URBANDATA CIA. LTDA.**

**RUC: 1792292417001**

**EXPEDIENTE: 64361**

**INDICE:**

- **Notas aclaratorias a los estados financieros**

## **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

### **NOTA NO. 1: INFORMACIÓN GENERAL**

URBANDATA CIA. LTDA. Es una empresa ubicada en Quito en DE LOS ALMENDROS LOTE 28 Y DE LOS CHOLANES. Su actividad principal se basa en la INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ESTACIONES DE TELECOMUNICACIONES.

### **NOTA NO. 2: BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

#### **2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

### **NOTA NO. 3: RESUMEN DE POLITICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

**3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:** Agrupa las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras, contiene una cuenta corrientes en Banco Pichincha.

- Cuentas corrientes: Saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad inmediata

**3.2 Activos financieros:** Agrupa las cuentas comprador el derecho a recibir ingresos futuros por parte del vendedor, es decir, es un derecho sobre los activos reales del emisor y el efectivo que generen.

- Activos financieros en PLAY NETWORKERS S.A. y BANCO DEL PICHINCHA

**3.3 Cuentas por cobrar:** Agrupa las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas anticipo, documentos cuentas por cobrar, activos por impuestos corrientes, garantía arriendo

- Cuentas por cobrar / Clientes: Montos anticipados que representan derecho de cobro a terceros por transacciones del giro del negocio.
- Activos por impuestos corrientes SRI: Se registra el crédito tributario

**3.3 Inventarios:** Agrupa el conjunto de bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización.

**3.4 Propiedad planta y equipo e Intangibles:** Agrupa los activos tangibles e Intangibles que posee la empresa que se espera usar durante más de un período en la generación de servicios y para el área administrativa. La propiedad, planta y equipo se registra al costo histórico y se deprecia utilizando el método de línea recta durante la vida económica hasta el monto de su valor residual. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Se reconoce cuando sea probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo pueda medirse con fiabilidad. Contiene las subcuentas muebles y enseres, y equipo de cómputo, software y gastos de constitución.

- Muebles y enseres, equipos de computación, vehículos / equipos de transporte y otras propiedades planta y equipo
- Depreciación Acumulada de Propiedad planta y equipo.

**3.5 Cuentas por pagar locales:** Agrupa las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Proveedores, obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, beneficios de ley a empleados.

- Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas
- Obligaciones con PROVEEDORES
- Obligaciones con socios o terceras personas
- Obligaciones con Instituciones Financieras Locales No Relacionadas
- Obligaciones con el IESS
- Obligaciones con lo empleados

**3.6 Capital:** Agrupa las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.

- Capital social: registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad y suscritos legalmente.

**3.7 Reserva legal:** Corresponde cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

**3.8 Ganancias Acumuladas Años Anteriores:** Corresponde a resultados acumulados con respecto a las ganancias líquidas de años anteriores.

**3.9 Ingreso de actividades ordinarias:** Agrupa las subcuentas que registran la ventas de servicios y /o bienes inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: ventas de bienes, devolución en ventas.

**3.10 Reconocimiento del gasto:** Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

**3.11 Costos y Gastos:** Agrupa subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con el giro del negocio, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: Costo de Venta, administrativos, financieros, de personal y depreciaciones.

- Costo de venta: representa el costo en que se incurre para comercializar un bien, o para prestar un servicio.
- Gastos administrativos: Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y no con sus actividades operativas agrupa cuentas como arriendo, gestión, mantenimiento, suministros, servicios básicos entre otras.
- Gastos financieros: Registra el costo de los servicios bancarios e intereses.
- Depreciación y amortización: Comprende la estimación del consumo del beneficio económico de los muebles y enseres y equipo de cómputo, software y gastos de constitución.

**BALANCE GENERAL AJ: / /**

Nivel: 2

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE	1,019,303.91	
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	86,343.12	
1.	TOTAL ACTIVOS	1,107,647.03	
			1,107,647.03
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE	-863,484.98	
2.	TOTAL PASIVO	-863,484.98	
			-863,484.98
3.	PATRIMONIO NETO		
3.1.	CAPITAL	-42,400.00	
3.4.	RESERVAS	-2,320.62	
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS	-153,170.11	
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO	-197,890.73	
			-197,890.73
	RESULTADO DEL PERIODO :		-46,271.32
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		-1,107,647.03

**3.12 Estado de flujos de efectivo:** Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**NOTA NO. 4 UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL PERÍODO**

La utilidad generada en el periodo 2015 fue de \$ 46.271.32

**NOTA NO. 5 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

La composición de ingreso de actividades ordinarias al 31/12/2015 es la actividad planteada al principio por \$3'678.661,16

## NOTA NO. 6 COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

La composición de costos y gastos administrativos al 31/12/2015 es: 3'623.842,30

## NOTA NO. 7 GASTOS FINANCIEROS

La composición de gastos Financieros al 31/12/2015 es: 8.547.54

**URBANDATA CIA LTDA**

RUC: 1792292417001

### Estado de Resultados

Desde: / /

Hasta: / /

Fecha del Reporte: 10/06/2016 11:09:15 AM

#### DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS : 4. • GASTOS : 5. •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
4.	INGRESOS		
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES	-3,678,661.16	
4.	TOTAL INGRESOS	-3,678,661.16	
			-3,678,661.16
5.	EGRESOS		
5.1.	TOTAL COSTOS DE VENTAS Y	3,197,317.06	
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	426,525.24	
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	8,547.54	
5.	TOTAL EGRESOS	3,632,389.84	
			3,632,389.84
	Resultado del Periodo :		-46,271.32