

## INSAUDEC SA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en U.S. dólares)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	61503,96
Garantías prepagadas	2	3400,00
Activos por impuestos corrientes	3	878,81
Anticipo Proveedores	4	12107,00
Total activo corriente		<u>77889,77</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Propiedad, planta y equipo	5	
Depreciación acumulada		<u>                    </u>
Activo Intangible		
(-) Amortización Software		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><b>77889,77</b></u>
<b>PASIVOS y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas comerciales por pagar	6	-150,45
Pasivos por impuestos corrientes	7	-495,02
Obligaciones con el IESS	8	-82,89
Obligaciones con empleados	9	-1289,28
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Otras cuentas por pagar	10	
Total pasivos		<u><b>-2017,64</b></u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	11	-800
Aporte Futura Capitalizaciones	12	-84177

<b>INSAUDEC, S.A</b>		
Utilidades acumuladas	13	
(-Pérdidas acumuladas)	14	<u>9104,87</u>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<u>-75872,13</u>
	<b>Total patrimonio</b>	<u>-10838,97</u>
	<b>TOTAL PASIVOS y PATRIMONIO</b>	<u><b>-77889,77</b></u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

**INSAUDEC S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Insaudec S.A. es una Compañía constituida de acuerdo con las Leyes Ecuatorianas en la ciudad de Quito y es gobernada por la junta general de accionistas y es administrada por el Gerente General que tiene la representación legal, judicial y extrajudicial por un período de dos años.

**Objeto Social:** Su principal actividad es venta de implementos para personas discapacitadas

**Domicilio Principal y Fiscal:** En el Cantón Quito, parroquia Pichincha en la Av Eloy Alfaro n34-392 y Portugal Edificio Goya piso 1 oficina PB

**Capital social:** El capital social de la compañía fue constituido con el valor de \$ 800.00

Las políticas contables que utiliza la Compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**3. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo** - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.
- b) **Cuentas comerciales por cobrar** - Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- c) **Otros cuentas por cobrar** - Corresponde a préstamos entregados a empleados de acuerdo a las políticas internas de la Compañía así también como anticipo a terceros, cheques en garantías y otras cuentas por cobrar.

d) **Propiedades y equipos**

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles y valores residuales usadas en el cálculo de la depreciación:

Tipo de Activo	Vida útil (en años)
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

- e) **Cuentas comerciales por pagar** - Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no colizan en un mercado activo

- f) **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los períodos contables en los cuales tiene lugar la venta de implementos para personas discapacitadas.

Venta de Bienes - Se reconocen ingresos por la venta de bienes (audifonos y aparatos auditivos), cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, considerando el grado de terminación de la transacción a la fecha del balance.

- g) **Costos y gastos** - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo bajo NIIF's, es como sigue:

	Diciembre 31,
	2018
	En US Dólares
Cajas	0.00
Bancos	61503.96
<b>Total</b>	<b>61503.96</b>

#### 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar bajo NIIF's, es como sigue:

	Diciembre 31,
	2018
	En US Dólares
Clientes locales	0.00
Otras cuentas por cobrar	0.00
Provisión cuentas incobrables	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

**Clientes por cobrar** - Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes. La empresa no registra cuentas por cobrar a clientes debido a que está en proceso pre operativo.

**Otras cuentas por cobrar** - Son los préstamos entregados a los empleados.

**Antigüedad de cartera** - La Compañía revisa la antigüedad de cartera mensualmente una vez que realiza los reportes gerenciales con el fin de evaluar la rotación de la cartera.

**Provisión de incobrables** -

- No se ha realizado la provisión ya que la cuenta será cancelada el primer mes del siguiente periodo en su totalidad, y el valor que esta provisionado cumple más que el mínimo aceptado.

#### 6. ANTICIPO PROVEEDORES

Anticipo proveedores \$12107.00

Valor pagado a proveedores anticipadamente.

## INSAUDEC. S.A

Servicios y Otros pago Anticipados \$ 3400.00

Valor pagado por concepto de Garantías para el Arrendamiento de Oficinas domiciliadas en Quito, a ser recuperado al momento que se entreguen las oficinas.

### 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

7.1 Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> 2018
<b>Activos por impuestos corrientes:</b>	En US Dólares
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 878.81
Total Impuestos Corrientes	<u>\$ 878.81</u>

### 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	0.00
Depreciación acumulada	0.00

Los activos fijos de la empresa se manejan de acuerdo a las políticas planteadas anteriormente. Al momento la empresa no ha hecho adquisición de Activos fijos por lo cual no genera depreciación alguna.

### 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar, es como sigue

	<u>Diciembre 31,</u> 2018
	En US Dólares
Proveedores locales	-150.45
Total	<u>-150.45</u>

**10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Un resumen de obligaciones con el SRI bajo NIIF's, es como sigue

	Diciembre 31, 2018
	En US Dólares
Retencion Fuente Por pagar mensual	-241,26
IVA mensual por pagar	-253,76
<b>Total</b>	<b>-495,02</b>

Valor correspondiente a Retenciones en la Fuente de impuesto a la renta y el IVA mensual por pagar

**11. OBLIGACIONES CON EL IESS**

Un resumen de obligaciones con el IESS bajo NIIF's, es como sigue

	Diciembre 31, 2018
	En US Dólares
Aporte iess por pagar	-82,89
<b>Total</b>	<b>-82,89</b>

Valor correspondiente al Aporte Personal y el Aporte Patronal pendiente de pagar al less.

**12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

Un resumen de obligaciones con empleados bajo NIIF's, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018
	En US Dólares
Sueldos por pagar	-1092,24
Décimo tercer sueldo	-100,53
Décimo cuarto sueldo	-96,51
<b>Total</b>	<b>-1289,28</b>

**13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Un resumen de capital social es como sigue:

	Diciembre 31, 2018
	En US Dólares
Capital Social	-800.00
Aportes Futuras	-84177.00
Capitalizaciones	9104.87
Perdida del Ejercicio	9104.87
Total	<u>-75872.13</u>

- 13.1 **Capital Social** - El capital social consiste de 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.
- 13.2 **Aportes Futuras Capitalizaciones:** Se aportó \$ 84177.00 por los socios para realizar el aumento de capital en el año 2019.
- 13.3 **Perdida Del Ejercicio:** El valor de \$ 9104.87 corresponde a la pérdida generada en el año 2018 por encontrarse en proceso pre operativo y no generar ingresos.

**14. INGRESOS**

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	Diciembre 31, En US Dólares 2018
Ingresos provenientes de la venta de bienes	0.00
Total	<u>-0.00</u>

La empresa no registra ingresos ya que se encuentra en proceso pre operativo.

**15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31,
	2018
	En US Dólares
Gasto de ventas	0.00
Gastos de administración	9077.75
Gastos financieros	27.12
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>9104.87</b>

**17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 01 al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril del 2019) no se produjeron otros eventos posteriores que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,

Yohana Caro Heras  
 Contadora General  
 INSAUDEC SA.