

ICONTEL C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1 – OPERACIONES

ICONTEL C. LTDA., se constituyó el diez de Mayo del 2017 y su actividad principal ES LA INSTALACIÓN DE ACCESORIOS ELÉCTRICOS, LÍNEAS DEL TELECOMUNICACIONES Y REDES INFORMÁTICAS. Cuyos accionistas son la Ing. MARIBEL ALEXANDRA ALCIVAR CORDOVA y el señor TOESMAN DURAL ENRIQUEZ OROZCO.

En el 2018, las ventas netas fueron razonables y se obtuvo una utilidad del ejercicio contable.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Base de presentación.**- Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles).
- **Moneda de presentación.**- Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Estimaciones efectuadas por la Gerencia:

La preparación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con NIIF Pymes, requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

a) Juicios y Estimaciones Contables.

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

b) Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye el efectivo en caja general y caja chica, los depósitos a la vista y a plazo mantenidos en instituciones bancarias, sobregiros bancarios.

Estos rubros son registrados a su razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

La Administración considera que estos valores son de libre disponibilidad en el corto plazo, los cuales gozan liquidez o son de fácil conversión a efectivo, además el riesgo de cambios en su valor es insignificante.

c) Proveedores

Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mayor o menor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentada en el estado de ganancias y pérdidas.

Las provisiones para beneficios sociales del personal están consideradas dentro del pasivo.

d) Participación de los empleados en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio.

e) Provisión para impuesto a la renta

Se reconoció el concepto de impuesto a la renta por pagar del ejercicio registrado con cargo a resultados del ejercicio.

NOTA 3 – EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2018 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
Caja	-	134,44
Bancos	<u>2.560,88</u>	<u>5.956,15</u>
	2.560,88	6.090,59

Corresponde a saldos en la cuenta corriente en bancos locales, los cuales no generan intereses. No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2018 las cuentas por cobrar tienen los siguientes saldos.

	2018	2017
Cuentas por cobrar a clientes	<u>1.838,48</u>	<u>1.321,07</u>
	1.838,48	1.321,07

NOTA 5 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2018 el rubro servicios y pagos anticipados se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
Anticipo a Proveedores	1.620,40	5.146,55
Otros pagos Anticipados	<u>102,85</u>	
	1.723,25	5.146,55

Corresponde a valores entregados a proveedores por la compra de suministros y materiales y/o prestación de servicios varios.

NOTA 6 – CREDITO TRIBUTARIO

	2018	2017
Crédito Tributario a favor de la Empresa	<u>148.04</u>	<u>240,20</u>
	148,04	240,20

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas a un periodo menor de 12 meses y a crédito tributario de Iva.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

	2018	2017
Cuentas x Pagar Socios	<u>1.965,00</u>	<u>400,00</u>
	1.965,00	400,00

Corresponde a cuentas por pagar a socios de la compañía.

NOTA 8– IMPUESTOS POR PAGAR

	2018	2017
Retenciones Por Pagar	.	773.87
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>276,69</u>	<u>1.964,68</u>
	276.69	2.738,55

Corresponde a obligaciones por impuesto a la renta por pagar del ejercicio corriente.

NOTA 9- OBLIGACIONES CON EL IEES

	2018	2017
Obligaciones con el IEES	<u>50,86</u>	-
	50,86	-

NOTA 10- PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

	2018	2017
Participación Trabajadores por Pagar	<u>221,95</u>	-
	221.95	

Nota 11 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

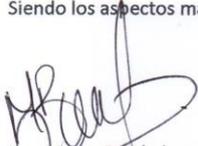
Capital Social – El capital social está constituido por 2500 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a la fecha están totalmente pagadas.

Reserva Legal –La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal para las sociedades anónimas y el 5% para las compañías limitadas hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. La misma que asciende a 98,10

Utilidad del Ejercicio – La empresa durante el presente periodo genero una utilidad neta

	2018	2017
Utilidad del Ejercicio	<u>981,00</u>	<u>6.888,41</u>
	981,00	6.888.41

Siendo los aspectos más relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.


 Ing. Mayra B. Córdova
 CONTADORA CPA