

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

Ingeniería y Construcciones Satecgroup S.A. Fue constituida el 18 de julio del 2019 es una sociedad anónima radica en Ecuador; Con domicilio en la ciudad de Quito. Su actividad principal es: CONSTRUCCIÓN DE TODO TIPO DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES: EDIFICIOS DE PRODUCCIÓN INDUSTRIAL, EJEMPLO: EDIFICIOS DE OFICINAS, HOTELES, ALMACENES, CENTROS COMERCIALES, SÓFOS, RESTAURANTES, CONSERVATORIOS, IGLESIAS, MUSEOS, INCLUYE REMODELACIÓN, RENOVACIÓN O REHABILITACIÓN DE ESTRUCTURAS

Al 31 de diciembre de 2019 el capital suscrito y pagado es de \$ 650.000,00

2. BASES PARA LA PRESENTACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las normas NIIFs; están presentados en unidad monetaria dólar (USD), para el periodo 2019

3. RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a). Activos Financieros

Este grupo corresponde a los saldos de las cuentas contables de clientes y otras Cuentas por cobrar

1.1.1.01	ACTIVOS FINANCIEROS	24.000,00
1.1.1.01.01	CONTABILIDAD CLIENTES	24.000,00
1.1.1.01.01.01	CLIENTES SOCIALES	24.000,00
1.1.1.01.01.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0,00
1.1.1.01.01.03	OTROS SALDOS	0,00

b). Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre la cuenta presenta los siguientes saldos por conceptos de Créditos tributarios de retenciones en la fuente e ISD 5%.

1.1.1.02	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0,00
1.1.1.02.01	IMPUESTO DIFERIDO POR SOBROS P.D.	0,00
1.1.1.02.02	RES. EN LA CUENTA DE RETENCIONES 5%	0,00

c). Inmuebles, Mobiliario y Equipo

Los terrenos, edificios, inmuebles, mobiliario y equipos se registran al costo de adquisición; mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimientos que no mejoran el activo ni alargan la vida útil restante, se cargan como gastos a medida que se efectúan.

1.02.01	ACTIVO NO CORRIENTE		640,536.00
1.02.01.01	TERRENOS, PLANTAS Y LOTES		346,100.00
1.02.01.02	MAQUINARIA Y EQUIPOS	150,000.00	
1.02.01.03	VEHICULOS EQ. DE TRANSPORTE Y EQUIPOS	170,000.00	

d). Cuentas y Documentos por Pagar

La compañía Aceronex muestra las cuentas por pagar, tiene el siguiente detalle y comprende:

2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		13,553.00
2.01.03.01	PROVEEDORES LOCALES (ACERONEX)	13,553.00	

e). Obligaciones pendientes IESS y SRI

El siguiente detalle muestra los saldos al 31 de diciembre del 2019:

Obligaciones Tributarias

Al 31 de Diciembre del 2019 las obligaciones tributarias ascienden a un valor de \$26.851,07.

Considerando que los impuestos correspondientes al periodo 2019 se encuentran declarados y pendientes.

Obligaciones Laborales

Al 31 de Diciembre del 2019 las obligaciones con el IESS ascienden a \$13.536,53; la empresa no se encuentra al día por falta de liquidez; sin embargo, se ha reportado al Seguro Social las variaciones de sueldos reportando el total de Ingresos como base para el cálculo.

f). Obligaciones con empleados y beneficios sociales

El saldo correspondiente a sueldos por pagar corresponde a la suma de sueldos del 15° mes de diciembre y la participación trabajadores a la contribución de utilidades del 15% del periodo 2010 que será cancelado en el mes de abril de acuerdo a lo que dice la ley. Las provisiones corresponden a los salarios predefinidos en el código de trabajo para Beneficios sociales.

1.31.01.01	CELESTACIONES POR EMPLEADOS		21,462.72
2.31.01.01.01	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	26,650.52	
2.31.01.01.02	IVA ASOCIADO A TRABAJADORES	396.61	
2.31.01.01	PROVISIONES A OTROS PAGAR		10,289.72
4.31.01.01.01	PROVISIONES TERCER SUeldo	4,100.00	
5.31.01.01.01	TRAF. SOCIAL OTROS SUELDOS	190.00	
6.31.01.01.01	PROVISIONES	1,499.00	

g). Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos son reconocidos cuando los servicios son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos los riesgos y beneficios. Se contabiliza el valor más impuestos y menos las respectivas retenciones del caso.

Los saldos de las cuentas de ingresos operacionales por los años que terminaron el 31 de diciembre comprenden:

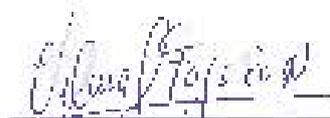
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		100,239.10
4.01.01	SERVICIOS DE SERVICIOS Y CONFERENCIAS	100,239.10	

h). Conciliación Tributaria

Para el término del periodo 2019 de a una Utilidad Neta de \$3,427,25

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES SATECGROUP S.A. CONCILIACION TRIBUTARIA 2019

FECHA:		28/05/2019	
	Ingresos		100,049.19
(-)	Costos de ventas		(1,071.00)
	Utilidad Bruta de ventas		98,978.19
(-)	Gastos de administración y ventas		(38,127.37)
	Utilidad del ejercicio		60,850.82
(-)	10% participación trabajadores		(816.10)
	Utilidad antes de IR		59,034.72
(-)	Gastos no deducibles		-
(-)	Generación Diferencia temporales		-
(-)	Utilidad tributaria		59,034.72
	20% Amortización perdida		1,000.00
	Base imponible		60,034.72
(-)	22% IR		(1,320.82)
	UTILIDAD NETA		58,713.90
	Asiento contable 1		
	Utilidad de ejercicio	1,948.83	
	15% trabajadores		876.41
	15% IR		1,141.42
		1,948.83	1,948.83



CONTABILIDAD

INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES SATECGROUP S.A.