

## INCOMSAT CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### NOTA 1.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y DE OPERACIONES

INCOMSAT CIA LTDA, constituida el 8 de enero del 2003, cuya actividad económica principal es la **VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE COMPUTADORAS**

#### NOTA 2.- POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Compañía utiliza en la preparación de sus estados financieros políticas contables de acuerdo a los **PRINCIPIOS GENERALMENTE ACEPTADOS** y a las **NORMAS DE INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**.

- **Unidad de Medida**

Para efectos de la normativa Ecuatoriana los hechos económicos se reconocen en la moneda de curso legal el dólar.

- **Periodo Cubierto**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018
2. Estado de Resultados Integrales del 01 al 31 de diciembre del 2018
3. Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre del 2018
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo al 31 de diciembre del 2018
5. Notas a los estados financieros.

- **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos Financieros se clasifican en

Activos Financieros

Pasivos Financieros

Se miden inicialmente al valor razonable, se clasifican de acuerdo con el propósito para el que fueron adquiridos.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

- **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario del movimiento de la empresa. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados y los bienes vendidos, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad.

- **Los costos y gastos**

Se reconocen y se llevan a resultados, se realizan a través de la contratación con proveedores nacionales, especializados en cada tipo de servicios, así como también los bienes que requiera la compañía. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Se deprecian con base en la vida útil estimadas en las políticas contables definidas por la compañía, tomando en cuenta las imposiciones fiscales.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

### NOTA 3.- Efectivo y Equivalente de Efectivo.

La compañía presenta disponibles al 31 de diciembre de 2018 \$ 76,34 detallados de la siguiente forma:

<b>CUENTA CORRIENTE BANCO PROAMERICA</b>	25,83
<b>CAJA</b>	50,51
<b>TOTAL</b>	<b>76,34</b>

### NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Comprende el valor pendiente de cobro a favor de **INCOMSAT CIA LTDA**, generadas por las actividades de la empresa en el periodo del 1 al 31 de diciembre del 2018, detalladas de la siguiente forma:

#### **INCOMSAT CIA LTDA**

MODERNA ALIMENTOS SA	154,14
QUIFATEX S.A.	1.797,10
QSI ECUADOR S.A	243,92
GRUASATLAS	2.152,30
ASENDA S.A.	6.969,32
<b>TOTAL</b>	<b>11.316,78</b>

### NOTA 5.- Activos por Impuestos Corrientes

Comprende los valores correspondientes a las retenciones fiscales realizadas de acuerdo a las operaciones de la empresa del año 2018 y los saldos de años anteriores.

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
Crédito Tributario Iva año 2018		1.417,71
Crédito Retención Fuente de IVA años anteriores		12.440,98
Crédito Tributario Impuesto a la Renta		33.947,92
Retención Impuesto Renta año 2018		1.018,93
<b>TOTAL</b>		<b>48.825,54</b>

## NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a equipos de computación, maquinaria y muebles enseres adquiridos a lo largo de las actividades de la empresa.

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
MUEBLES Y ENSERES	679,85
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.307,63
EQUIPOS DE COMPUTACION	16.176,47
(-)Dep Acum Propiedad Planta y Equipo	-27.843,68
<b>TOTAL</b>	<b>320,27</b>

## NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo registrado al 31 de diciembre del 2018, es 12.128,22usd representado por obligaciones contraídas por la empresa originadas de la adquisición de bienes, servicios y demás gastos necesarios para el desarrollo de las actividades, de acuerdo al siguiente detalle:

<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	
ECUATELSA SA	1.068,03
LA CASA DEL CABLE SA	285,60
LA CASA DEL CABLE SA	601,62
LA CASA DEL CABLE SA	123,54
ECUATELSA SA	163,39
ECUATELSA SA	155,69
INTCOMEX	3.613,66
TALEGSYS	4.974,93
ALEXANDRA ALAVA	721,77
TATIANA MADRID	420,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.128,22</b>

## NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo registrado al 31 de diciembre del 2018, es 16.490,18 usd. registrado de acuerdo al siguiente detalle:

<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		<b>1.914,14</b>
1% Bienes Naturaleza Corporal 312		673,20
10% Honorarios 303		41,68
30% Ret Iva Bienes		1.162,59
100% Ret Iva Honorarios		36,67

<b>IESS</b>		<b>10.945,09</b>
Aporte Iess por pagar		10.945,09

<b>FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS</b>		<b>3.630,95</b>
Liquidaciones por pagar		1053,25
15% Participacion Trabajadores		2577,70

**TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES 16.490,18**

Con la administración tributaria, valores que corresponden a retenciones que son canceladas en enero del año 2019.

Iess, deuda que mantiene la empresa con el IESS años anteriores.

Funcionarios y Empleados, valores pendientes de cancelación a los trabajadores correspondientes años anteriores.

#### **NOTA 9.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Deuda que mantiene la empresa con el Accionista Ing. Frederman Realpe, correspondiente años anteriores.

<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
SOCIOS	11.478,50
Frederman Realpe	11.478,50
<b>TOTAL</b>	<b>11.478,50</b>

#### **NOTA 10.- PATRIMONIO**

Compuesto de la siguiente manera:

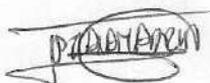
<b>PATRIMONIO</b>	
Capital Social	400,00
Reserva Legal	2.232,60
Utilidades años anteriores	68.267,06
Perdidas Años Anteriores	-74.860,44
Utilidad del Ejercicio	24.289,65
<b>TOTAL</b>	<b>20.328,87</b>

#### **NOTA 11.- GASTOS**

Comprende los gastos generados para el desarrollo de las actividades económicas de la entidad:

<b>PRODUCTOS VENDIDOS</b>	<b>40.234,51</b>
Bienes no Producidos	40.234,51
<b>GASTOS</b>	
<b>GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>6.720,01</b>
Honorarios Profesionales	1.213,33
Servicios Contratados	5.191,00
Celulares	202,51
Deterioro Cuentas Incobrables	113,17

De acuerdo a las actividades de la empresa y la disminución de ventas que ha tenido la misma en los últimos años, se ha visto en la necesidad de no contratar personal de planta, las compras se realizan de acuerdo a los requerimientos de los clientes y después de suscrito el contrato con los mismos, es por ello que la empresa en la actualidad no maneja inventarios. Todos los bienes son comprados a los proveedores y despachados inmediatamente a los clientes, es decir dentro de la misma fecha de compra.



**ING. CPA TATIANA MADRID**

**CONTADORA**

**RUC.: 1716962988001**