INCOMSAT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019
2. Estado de Resultados Integrales del 01 al 31 de diciembre del 2019
3. Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre del 2019
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo al 31 de diciembre del 2019
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, asi 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 2019 $ 7907,23 detallados de la siguiente forma:

CUENTA CORRIENTE BANCO PROAMERICA		7856,72
CAJA		50,51
	TOTAL	**7907,23**

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 2019, detalladas de la siguiente forma:

INCOMSAT CIA LTDA

COMWARE	4.430,03
SALUD S.A.	1.402,08
MODERNA ALIMENTOS	281,11
MICMAR S.A.	61,59
TOTAL	**6.174,81**

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 2019 y los saldos de años anteriores.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Crédito Tributario Iva año 2019	2.810,01
Crédito Retención Fuente de IVA años anteriores	10.363,65
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	34.966,85
Retención Impuesto Renta año 2019	1.598,63
Anticipo de Impuesto a la Renta año 2019	721,23
TOTAL	**37.286,71**

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.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
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
TOTAL	**320,27**

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo registrado al 31 de diciembre del 2019, es 16.361,56 usd 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:

PROVEEDOR	TOTAL
LA CASA DEL CABLE SA	467,18
ROMERO GUEVARA SUSANA ELIZABETH	298,65
TATIANA MADRID	150,00
LA CASA DEL CABLE SA	69,27
INTELCOMSAT-EDGAR REALPE	7.321,46
TALEGSYS-LEON GARCIA TATIANA MARICELA	8.055,00
	16.361,56

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.036,40
1% Bienes Naturaleza Corporal 312	225,79
30% Ret Iva Bienes	810,61

IESS	10.945,09
Aporte Iess por pagar	10.945,09

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

TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES **15.612,43**

El saldo registrado al 31 de diciembre del 2019, es 15.612,43 usd. registrado de acuerdo al siguiente detalle:

Con la administración tributaria, valores que corresponden a retenciones que son canceladas en enero del año 2020.

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.- PATRIMONIO

Compuesto de la siguiente manera:

PATRIMONIO	
Capital Social	400,00
Reserva Legal	2.232,60
Utilidades años anteriores	92.556,71
Perdidas Años Anteriores	-74.860,44
Utilidad del Ejercicio	12.446,65
TOTAL	**32.775,52**

NOTA 10.- COSTO Y GASTOS

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

Costo de Bienes no Producidos	68.590,16
Ga - Honorarios, Comisiones Y Dietas Personas Naturales	666,70
Ga - Remuneraciones A Otros Trabajadores Autónomos	71,00
Ga - Gastos De Viajes	906,52
Ga - Agua, Energía, Luz Y Telecomunicaciones	387,75
Ga - Otros Gastos	44.332,32
TOTAL	**114.954,45**

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.

NOTA 11.- APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la administración de la empresa y serán presentados a la Junta General de Socios, para su aprobación.

Atentamente,

ING. TATIANA MADRID

CONTADORA

RUC.: 1716962988001