

**a) Información de la Entidad que Reporta**

**IDENOVA S. A. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador el 14 de abril del 2008 en escritura pública No.- 7319 registrada en el registro mercantil de la ciudad de Guayaquil**

**Domicilio Principal :** La empresa se encuentra ubicada en la Lotización en Inmaconsa 2do callejón entre calle Tecas y Cedros sector norte de Guayaquil - Ecuador

**Domicilio Fiscal :** En la ciudad de Guayaquil con Ruc 0992559608001

**Objeto Social :** Su objeto social es la importación, exportación, compra, venta, fabricación, distribución de mercaderías en general.

**Del capital :** El capital social autorizado es de \$ 1.600, el capital suscrito y pagado es de \$ 800, distribuidas de la siguiente manera.

**a) Accionistas :** Los principales accionistas al 31 de Diciembre del de 2015, son los siguientes:

<b>Personas Natural</b>	<b>Participación</b>
Pablo Oswaldo Araujo del Salto	99%
<b>Noemí Elizabeth Araujo del Salto</b>	<b>1%</b>

**Nota No.-2  
Base de Presentacion de las Cuentas Anuales**

---

**a) Presentación:** Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES)**, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Idenova en cumplimiento con lo establecido por la superintendencia de compañías en resolución No.- 08.G. DSC. 010 de 20 de Noviembre del 2008 y publicada en el registro oficial No.- 498 el 31 de Diciembre del 2008, realizó la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacional de Información Financiera ( NIIF), con un periodo de transición que corresponde desde el 1 de Enero al 31 de diciembre del 2015 y su aplicación en su totalidad a partir de 1 de enero del 2016.

**Nota No.-3  
Principales Politicas Contables**

---

**a) Base para la Preparación de los Estados Financieros:** Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a los registros contables y siguiendo los principios y criterios de contabilidad conforme lo estipula las Normas Internacional de Información Financieras para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

**b) Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades del sistema financiero.

**c) Activos y Pasivos Financieros:** Un instrumento financiero es cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un activo financiero. Los activos financieros incluyen caja - banco, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar.

Los pasivos financieros incluyen cuentas por pagar comerciales a corto plazo, otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a largo plazo.

**d) Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar:** Las cuentas comerciales a cobrar son importes, que nos deben los clientes por ventas de bienes y servicios, realizadas en el Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar a clientes, tienen vencimientos sesenta días y son registradas al monto de la factura original y disminuyen por la provisión para cuentas incobrables.

Otras cuentas por cobrar están distribuidas entre prestamos a empleados, anticipos proveedores y impuestos a recuperar.

Las provisiones cuentas incobrables, representan las estimaciones de las pérdidas que pudiera sufrir, debido al incumplimiento de los clientes para efectos de los respectivos pagos en la e) Inventario: Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

f) Propiedad Planta y Equipo: Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos por préstamos que son atribuibles a la adquisición o construcción de ciertos bienes son registrados al resultado

Los mantenimientos y reparaciones son reconocidos en resultados durante el año incurrido.

La depreciación se reconoce en resultados con base en el método de línea recta.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

**Nota No.-4**  
**Caja - Bancos**  
**(Expresados en Dólares)**

Diciembre	2016	2015
<b>Efectivo en Caja y Bancos</b>	<b>319,568.05</b>	<b>292,092.98</b>
Efectivo en Caja	100.00	100.00
Banco Bolivariano Cta. Cte. No.- 084-50 1096-3	255,188.07	192,869.72
Banco Machala Cta. Cte. No.- 1070734652	64,279.98	99,123.26

**Nota No.-5**  
**Cuentas por Cobrar**  
**(Expresados en Dólares)**

Diciembre	2016	2015
<b>Cientes</b>	<b>75,409.26</b>	<b>60,710.68</b>
Mabe Ecuador S. A.	-	3,943.19
Ecuapar S. A.	60,813.24	54,697.04
Talme S. A.	-	2,685.00
Documentos Por Cobrar ( Letra de Cambio Negociada con Banco Bolivariano )	15,209.28	-
Provisión Cuentas Incobrables	(613.26)	(614.55)

Las cuentas por cobrar a Clientes, son facturas por ventas de productos y servicios a crédito 60 días

La Letra de Cambio fue recibida por facturas por cobrar a Mabe Ecuador, negociado con Banco Bolivariano a una Tasa del 8,70% anual

Las provisiones de cuentas incobrables se realizaron al 1% sobre los créditos pendientes al 31 de diciembre, sin que exceda el 10% del crédito total ( Art. 10 literal 11 de Ley del Régimen Tributario Interno )

**Nota No.-6**  
**Otras Cuentas por Cobrar**  
**(Expresados en Dólares)**

Diciembre	2016	2015
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>23,514.37</b>	<b>78,164.04</b>
Empleados	5,619.01	3,784.45
Prestamos Accionistas	4,743.59	53,968.88
Anticipos a Proveedores	13,151.77	20,410.71

Las cuentas por cobrar a empleados se clasifican en: Anticipos, Préstamos y Vacaciones Pagadas por adelantado, las mismas que serán recuperadas el próximo año, no implican ningún tipo de interés.

La Cuenta por cobrar a Accionistas Pablo Oswaldo Araujo Corresponde a Prestamos

La cuenta por cobrar a Proveedores, son anticipos entregados por servicios y compras que se entregaran en los proximos meses.

**Nota No.-7**  
**Impuestos**  
**(Expresados en Dólares)**

Diciembre	2016	2015
<b>Cuentas por Cobrar Fiscales</b>	<b>43,422.73</b>	<b>22,834.25</b>
Crédito Tributario IVA	32,738.06	22,799.84
Crédito Tributario Renta	10,234.57	34.41
Crédito Tributario por ISD	450.10	-

El rubro más importante en la cuenta por cobrar fiscales corresponde a créditos Tributarios por Retenciones al Iva que están en trámites ante el SRI para su devolución.

**Nota No.-8**  
**Inventarios**  
**(Expresados en Dólares)**

Diciembre	2016	2015
-----------	------	------

	Diciembre	2016	2015
<b>Inventarios</b>		<b>38,169.29</b>	<b>20,063.62</b>
Inventario Inicial		20,063.62	15,737.25
Compras Locales		185,275.88	172,988.48
Compras Importada		14,407.80	6,952.72
Costo de Ventas		181,578.01	175,614.83

**Nota No.-9**  
**Propiedad, Planta y Equipos**  
**(Expresados en Dólares)**

	Diciembre	2016	2015
<b>Propiedades, Planta y Equipos</b>		<b>259,434.81</b>	<b>290,450.80</b>
Terreno		53,513.10	53,513.10
Instalaciones		134,072.50	134,072.50
Construcciones en Proceso		54,982.72	54,982.72
Vehículos		60,364.99	60,364.99
Maquinarias Y Equipos		49,358.45	49,358.45
Equipos de Computación y Software			8,417.00
Dep Acumulada		(92,856.95)	(70,257.96)

**Planta Industrial**

<b>Valor de Compra</b>	\$	<b>200,000.00</b>
<b>Valor de Avaluo</b>	\$	<b>214,033.20</b>
<b>Terreno</b>		

Dirección Km 10,3 Via Guayaquil - Daule  
Lotización Industrial INMACONSA  
Manzana # 0014 Solares # 043-053  
Calle 1 Callejón 23A Entre Calle Tecas Y Cedros  
Cantón Guayaquil, Provincia Guayas

Área de Terreno	1710 m <sup>2</sup>	
Valor Unitario		33.49
Valor Total Avaluó		57,267.90
Porcentaje		27%
Asignación de Acuerdo a precio de compra		53,513.10

### Instalaciones

#### Galpón Principal

Área de Construcción m <sup>2</sup>	651.30	
Valor Unitario		188.00
Valor Total Avaluó	122,444.40	
Porcentaje		57%
Asignación de Acuerdo a Precio de Compra	114,416.27	
Mejoras ( redes Eléctrica )	12,901.43	
Bodega	6,754.80	
	<u>134,072.50</u>	

**FUENTE: AVALUO REALIZADO POR PRETIUM CIA. LTDA.**

### Vehículos

Fecha Compra	30/09/2011
Proveedor	E. Maulme C. A.
Factura	001-005-31423
Marca	Chevrolet
Modelo	Grand Vitara dlx t/m 4X2
Clase	Jeep

Motor	J20A-750401
Chasis	8LDCSV364C0128287
Cilindraje	2000
Combustible	Gasolina
Color	Plomo
Accesorios	Radio(GVIT) sz kdc148cr
Año	2012
Ubicación	Gerencia General
Tipo de Depreciación	Linea Recta
Vida Útil	5
<b>Costo</b>	<b>20,660.71</b>

### Vehículos

Fecha Compra	12/07/2013
Proveedor	E. Maulme C. A.
Factura	001-005-35431
Marca	Chevrolet
Modelo	NLR 55E 2,7 2P 4X2 TM
Clase	CAMIONETA
Motor	AJB1371868
Chasis	JAANLR55EE7100192
Combustible	Dissel
Color	Blanco
Accesorios	Radio(GVIT) sz kdc148cr
Año	2014
Ubicación	Producción
Tipo de Depreciación	Linea Recta
Vida Útil	5
<b>Costo</b>	<b>24,991.07</b>

### Vehículos

Fecha Compra	30/07/2014
Proveedor	E. Maulme C. A.
Factura	001-005-37760
Marca	Chevrolet
Modelo	N300
Clase	Camioneta
Motor	LAQUE42120618
Chasis	LZWCCAGA4F6001941

Combustible	Gasolina
Color	Blanco
Accesorios	Radio
Año	2015
Ubicación	Planta Idenova
Tipo de Depreciación	Linea Recta
Vida Útil	5
<b>Costo</b>	<b>14,723.21</b>

## Equipos De Computación y Software

### Servidor Palmera Software

Fecha de Compra	27/12/2011
Proveedor	Tech Net C. A.
Factura	001-001-15776
Bien	Servidor HP
Modelo	Server mp ml 150 G6 e5504 xeon
<b>Costo</b>	<b>2,030.00</b>

### Licencia y Sistema Operativo Palmera

Fecha de Compra	27/12/2011
Proveedor	Tech Net C. A.
Factura	001-001-15776
Licencia	(1) p73-04982 winsvrtd 2008r2 sngl olpnl
Licencia	(5) r18-02729 winsvrca 2008 sngl olp nl dvccal
Licencia	(1) Sistema adm Palmera Software Full
<b>Costo</b>	<b>3,147.00</b>

### Licencia y Sistema Operativo Unionpyme

**Maquinarias Y Equipos**

Elevador semi-Elctrico	4,440.54
Calibrador de Fuga	3,290.64
Torno Elite 3,00 m	10,000.00
Maquina de Electroerocion	23,000.00
Ensayo Estanqueidad presion	8,627.27

**El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo, Fue Como Sigue:**

2015	Terreno	Instalaciones	Vehículos	Construcciones	Equipos de Computación	Maquinarias y Equipos
Saldos Iniciales 2015	53,513.10	107,279.19	38,328.21	54,982.72	6,144.44	46,246.20
Mejoras	-	-	-	-	-	-
Traspaso Obra Terminada	-	6,754.80	-	(6,754.80)	-	-
Compras	-	-	-	6,754.80	-	-
Gastos de Depreciación	-	(7,014.28)	(11,658.73)	-	(1,483.26)	(2,641.59)
<b>Saldos a Diciembre 2015</b>	<b>53,513.10</b>	<b>107,019.71</b>	<b>26,669.48</b>	<b>54,982.72</b>	<b>4,661.18</b>	<b>43,604.61</b>

2016	Terreno	Instalaciones	Vehículos	Construcciones	Equipos de Computación	Maquinarias y Equipos
Saldos Iniciales 2016	53,513.10	107,019.71	26,669.48	54,982.72	4,661.18	43,604.61
Mejoras	-	-	-	-	-	-
Traspaso Obra Terminada	-	-	-	-	-	-
Compras	-	-	-	-	-	-
Gastos de Depreciación	-	(12,438.63)	(11,033.10)	-	(4,797.11)	(2,747.15)
<b>Saldos a Diciembre 2016</b>	<b>53,513.10</b>	<b>94,581.08</b>	<b>15,636.38</b>	<b>54,982.72</b>	<b>(135.93)</b>	<b>40,857.46</b>

El terreno y instalaciones, corresponden a la planta y oficinas y un área en construcción que será para nuevas oficinas del la parte administrativa.

La compañía al 31 de diciembre de 2016 mantiene prenda hipotecaria sobre vehiculos con Banco Machala.

**Nota No.-11**  
**Cuentas Por Pagar Proveedores**  
**(Expresados en Dólares)**

ver anexo 2

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, la cuenta por pagar a proveedores son facturas vencidas y a crédito de 30 a 60 días por compra de materia prima, suministros, materiales y servicios de mantenimiento, las cuales no implican intereses.

**Otras Cuentas Por Pagar Corrientes**  
**(Expresados en Dólares)**

Diciembre	2016	2015
<b>Otras Cuentas Por Pagar Corrientes</b>	<b>41,391.96</b>	<b>27,747.80</b>
<b>Fiscales</b>	<b>14,981.45</b>	<b>2,867.98</b>
Retenciones a la Fte Renta	1,075.64	2,043.90
Retenciones a la Fte Iva	1,663.10	524.78
Retenciones en Relación de Dependencia	300.05	299.30
Impuesto a la Renta por Pagar	11,942.66	-
<b>Empleados</b>	<b>20,037.34</b>	<b>18,787.62</b>
Sueldos y Salarios		10.00
Décimo Tercer Sueldo	1,151.23	1,121.37
Décimo Cuarto Sueldo	6,836.42	8,155.40
Vacaciones	10,754.40	8,498.25
Fondos Reservas	1,295.29	1,002.60
Utilidad 15% Participación	-	-
<b>IESS</b>	<b>6,215.41</b>	<b>6,092.20</b>
Aporte 12,15% IESS	2,799.94	2,579.25
Aporte 9,35% IESS	2,384.46	2,005.65
Fondo Reservas	137.43	150.75
Préstamos Quirografarios de Empleados	893.58	1,356.55
<b>Pensión Alimenticias</b>	<b>157.76</b>	<b>-</b>
Pensión Alimenticias	157.76	

**Nota No.-13**  
**Obligaciones Bancarias**  
**(Expresados en Dólares)**

Diciembre	2016	2015
<b>Corrientes</b>	<b>9,744.33</b>	<b>17,885.87</b>
Banco Bolivariano ( Tarjetas de Créditos)	6,240.32	6,115.62
Banco Machala	3,504.01	11,770.25
<b>No Corrientes</b>	<b>-</b>	<b>7,963.10</b>
Banco Machala		7,963.10

**Nota No.-14**  
**Provisiones**  
**(Expresados en Dólares)**

Diciembre	2016	2015
<b>Provisiones Por Servicios</b>	<b>7,655.52</b>	<b>15,617.45</b>
Servicios Profesionales	7,655.52	15,617.45
<b>Provisiones Laborales</b>	<b>20,537.68</b>	<b>-</b>
Desahucio	20,537.68	

El valor reconocido en los estados financieros de la compañía, corresponden al valor actual presente de la obligación por beneficios definidos que representan el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio por empleo tanto en el período corriente como en resultados anteriores.

Para determinar el valor de la obligación requirió un estudio actuarial ( ver estudio actuarial )

**Nota No.-15**  
**Patrimonio**

El capital social al 31 de diciembre del 2016, está constituida por 800 acciones comunes, suscritas y pagadas a un valor nominal de \$ 1 por cada una

La ley de compañía del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual se provisione como reserva legal hasta que alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

La reserva legal no podrá ser distribuida a los accionista, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumento de capital.

El resultado acumulado está a disposición de los accionistas de la compañía para la distribución de dividendos.

Los ajustes que se hagan por adopción a NIIF, serán con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1  
" Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales Información Financieras"

**Nota No.-16**  
**Ingresos de Actividades Ordinarias**  
**(Expresados en Dólares)**

Diciembre	2016	2015
<b>Ventas</b>	<b>1,012,397.09</b>	<b>978,494.65</b>
Mabe Ecuador S. A.	808,668.35	741,703.62
Ecuapar S. A.	203,728.74	236,791.03

**Nota No.-17**  
**Costos y Gastos**

(Expresados en Dólares)

Diciembre	2016	2015
<b>Costos</b>	<b>665,627.11</b>	<b>895,994.27</b>
Inventario Inicial	20,063.62	15,737.25
Conpras Materia Primas	199,683.68	179,941.20
Inventario Final	(38,169.29)	(20,063.62)
<b>Materiales Utilizados Para la Ventas</b>	<b>181,578.01</b>	<b>175,614.83</b>
Sueldos y Salarios	166,928.98	170,709.82
Aporte a la Seguridad Social 12,15%	19,188.69	20,085.70
Fondo Reservas Empleados	11,842.59	11,114.60
Décimo Tercer Sueldos	13,553.31	14,084.91
Décimo Cuarto Sueldos	10,664.80	12,715.70
Vacaciones	6,816.51	6,836.23
Provisión Indemnización y Desahucio	12,587.24	-
<b>Costo Empleados</b>	<b>241,582.12</b>	<b>235,546.96</b>
Depreciación	20,189.72	14,466.52
Suministros y Materiales Y Mantenimientos	42,958.14	48,292.10
Otros Gastos	179,319.12	422,073.86
<b>Costos Indirectos</b>	<b>242,466.98</b>	<b>484,832.48</b>
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>355,904.06</b>	<b>365,096.52</b>
Sueldos y Salarios	109,586.96	136,529.10
Aporte a la Seguridad Social 12,15%	14,678.33	17,647.77
Fondo Reservas Empleados	4,528.84	6,878.62
Décimo Tercer Sueldos	6,181.78	8,720.20
Décimo Cuarto Sueldos	2,985.95	4,357.22
Vacaciones	3,122.18	4,314.17
Provisión Indemnización y Desahucio	23,446.14	-
<b>Gastos Empleados</b>	<b>164,530.18</b>	<b>178,447.08</b>
Depreciación	10,826.27	8,332.34
Honorarios Profesionales	9,284.38	18,249.76
Otros Gastos	170,091.15	287,076.38
<b>Otros Gastos</b>	<b>190,201.80</b>	<b>313,658.48</b>
<b>Gastos Financieros</b>	<b>1,172.08</b>	<b>10,098.78</b>
Intereses Préstamos	1,172.08	5,236.26

**Nota No.-18**  
**Conciliación Flujo de Efectivo**  
**(Expresados en Dólares)**

Diciembre	2016	2015
<b>Flujo de Efectivo Actividades de Operación</b>	<b>21,881.91</b>	<b>(24,157.15)</b>
Resultado del Ejercicio	(9,134.08)	(17,809.38)

**Más Cargos a Resultados que no Representan Movimientos de Efectivos**

Depreciación	31,015.99	22,798.86
Provisión	-	(23,593.18)
Deterioro de Cartera	-	(5,553.45)
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>	<b>28,183.92</b>	<b>93,028.71</b>
Cuentas por Cobrar	(14,697.28)	144,543.98
Inventarios	(18,105.67)	(4,326.37)
Otras Cuentas por Cobrar	34,061.19	(19,069.46)
Cuentas por Pagar Proveedores	8,847.31	(6,585.44)
Cuentas por Pagar Fiscales	-	-
Cuentas por Pagar Empleados	-	-
Otras Cuentas por Pagar	18,078.37	(21,534.00)
<b>Efectivo Neto (Usado en) Provisto de Actividades de operación</b>	<b>50,065.83</b>	<b>68,871.56</b>















