

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años Terminados en Diciembre 31,
Nota No 1
Información General

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:

Personas Natural	Participación
Pablo Oswaldo Araujo del Salto	99%
Noemí Elizabeth Araujo del Salto	1%

Nota No 2
Base de Presentación de las Cuentas Anuales
(Expresados en Dólares)

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.

Nota.- 3
Principales Políticas Contables Aplicadas

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 instrumento de patrimonio en otra entidad.

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 curso normal de la operación.

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.

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

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

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

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

Diciembre	2017	2016
Efectivo en Caja y Bancos	382.907,31	319.568,05
Efectivo en Caja	100,00	100,00
Banco Bolivariano Cta. Cte. No.- 084-50 1096-3	239.710,46	255.188,07
Banco Machala Cta. Cte. No.- 1070734652	42.096,85	64.279,98
Poliza Acumulacion	101.000,00	-

El efectivo en caja, es utilizado para compras menores

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 corresponden a depósitos en cuentas corrientes, producto de la actividad de empresa.

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

Diciembre	2017	2016
Clientes	47.775,20	75.409,26
Ecuatoriana de Partes S.A.	48.388,46	60.813,24
Documentos Por Cobrar (Letra de Cambio Negociada con Banco Bolivariano)	-	15.209,28
Provisión Cuentas Incobrables	(613,26)	(613,26)

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	2017	2016
Otras Cuentas por Cobrar	22.271,08	23.514,37
Empleados	6.557,40	5.619,01
Prestamos Accionistas	4.661,54	4.743,59
Anticipos a Proveedores	11.052,14	13.151,77

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 Préstamos

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

Nota No.-7
Inventarios
(Expresados en Dólares)

Diciembre	2017	2016
Inventarios	67.478,51	38.169,29
Inventario Inicial	38.169,29	20.063,62
Compras Locales	200.382,05	185.275,88
Compras Importada	22.566,82	14.407,80
Costo de Ventas	193.639,65	181.578,01

Nota No.-8
Cuentas por Cobrar Fiscales
(Expresados en Dólares)

Diciembre	2017	2016
Cuentas por Cobrar Fiscales	67.030,03	43.422,73
Crédito Tributario IVA	55.059,99	32.738,06
Crédito Tributario Renta	11.304,10	10.234,57
Crédito Tributario por ISD	665,94	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.-9
Propiedad, Planta y Equipos
(Expresados en Dólares)

Diciembre	2017	2016
Propiedades, Planta y Equipos	240.020,41	259.434,81
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	53.358,45	49.358,45
Dep Acumulada	(116.271,35)	(92.856,95)

Planta Industrial

Valor de Compra	\$ 200.000,00
Valor de Avaluo Terreno	\$ 214.033,20

Dirección Km 10,3 Vía 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 ²
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 ²	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><u>134.072,50</u></u>

FUENTE: AVALUO REALIZADO POR PRETIUM CIA. LTDA.

Vehículos

Fecha Compra 30/09/2011
Proveedor E. Maulme C. A.
Factura 001-005-31423
Marca Chevrolt
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

Costo 20.660,71

Vehículos

Fecha Compra 12/07/2013
Proveedor E. Maulme C. A.
Factura 001-005-35431
Marca Chevrolt
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

Costo 24.991,07

Vehículos

Fecha Compra 30/07/2014
Proveedor E. Maulme C. A.
Factura 001-005-37760
Marca Chevrolt
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

Costo 14.723,21

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
Prensa de 3 Toneladas	4.000,00
Costo	53.358,45

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

Nota No.-10
Cuentas y Doumentos por Cobrar no Corriente
(Expresados en Dólares)

Diciembre	2017	2016
Cuenas por Pagar no Cobrar no Corriente	4.193,13	4.193,13
Pagare Talmes	2.685,00	2.685,00
Deposito en Garantia (EEE)	1.508,13	1.508,13

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

ver anexo 2

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, la cuenta por pagar a proveedores son facturas vencidas por compra de materias prima, servicios de mantenimiento, suministros y materiales

Nota No.-12
Obligaciones Bancarias
(Expresados en Dólares)

Diciembre	2017	2016
Corrientes	3.599,64	9.744,33
Banco Bolivariano (Tarjetas de Créditos)	2.349,64	6.240,32
Banco Machala (Tarjetas de Créditos)	1.250,00	3.504,01

Nota No.-13
Otras Cuentas Por Pagar Corrientes
(Expresados en Dólares)

Diciembre	2017	2016
Otras Cuentas Por Pagar Corrientes	64.611,18	41.391,96
Fiscales	23.749,73	14.981,45
Retenciones a la Fte Renta	1.138,90	1.075,64
Retenciones a la Fte Iva	1.463,77	1.663,10
Retenciones en Relación de Dependencia	1.979,11	300,05
Impuesto a la Renta por Pagar	19.167,95	11.942,66
Empleados	32.949,48	20.037,34
Sueldos y Salarios	-	1.151,23
Décimo Tercer Sueldo	876,69	6.836,42
Décimo Cuarto Sueldo	6.128,61	10.754,40
Vacaciones	10.392,07	1.295,29
Utilidad 15% Participación	15.552,11	-
IESS	7.911,97	6.215,41
Aporte 12,15% IESS	2.745,19	2.799,94
Aporte 9,35% IESS	2.121,95	2.384,46
Fondo Reservas	1.400,39	137,43
Préstamos Quirografarios de Empleados	1.644,44	893,58
Pensión Alimenticias	-	157,76
Pensión Alimenticias	-	157,76

Nota No.-14
Provisiones
(Expresados en Dólares)

Diciembre	2017	2016
Provisiones Por Servicios	-	7.655,52
Servicios Profesionales	-	7.655,52
Provisiones Laborales	19.961,68	20.537,68
Desahucio	19.961,68	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.

Nota No.-15
Patrimonio

El capital social al 31 de diciembre del 2017, 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
Utilidad del Ejercicio

Utilidad del Ejercicio	103.680,75	-9.134,08
(-) 15% Participación Trabajadores	15.552,11	-
=)Utilidad Antes Impuesto a la Renta	88.128,64	-9.134,08
(+) Gastos No deducibles	7.111,92	63.418,88
(-) Deducción Por Incremento Neto de Empleos ¹	-	-
(-) Deducción por Pago a Trabajadores Con Discapacidad ²	8.113,14	-
(=) Utilidad Gravable Impuesto a la Renta	87.127,42	54.284,80
Utilidad a Reinvertir	-	-
Impuesto a la Renta Sobre Utilidad a Reinvertir 13	-	-
Base Gravable Sobre Utilidad no Reinvertidas	-	-
Base Gravable Sobre Utilidad no Reinvertidas	87.127,42	54.284,80
Impuesto a la renta sobre Utilidad no Reinvertidas 22%	19.168,03	11.942,66
Total Impuesto a la Renta a Pagar	19.168,03	11.942,66
UTILIDAD DEL EJERCICIO	68.960,61	-21.076,74

Nota No.-17
Ingresos de Actividades Ordinarias
(Expresados en Dólares)

Diciembre	2017	2016
Ventas	1.124.616,20	1.012.397,09
Mabe Ecuador S. A.	892.815,84	808.668,35
Ecuapar S. A.	229.309,10	203.728,74
Servedisa S.A.	2.260,79 -	
Procorex S:A.	230,47 -	
Hotel Colon	900,00 -	

Nota No.-18
Costos
(Expresados en Dólares)

Diciembre	2017	2016
Costos	740.937,17	665.627,11
Inventario Inicial	38.169,29	20.063,62
Conpras Materia Primas	222.948,87	199.683,68
Inventario Final	(67.478,71)	(38.169,29)
Materiales Utilizados Para la Ventas	193.639,45	181.578,01
Sueldos y Salarios	186.909,81	166.928,98
Aporte a la Seguridad Social 12,15%	22.568,00	19.188,69
Fondo Reservas Empleados	13.915,30	11.842,59
Décimo Tercer Sueldos	16.321,59	13.553,31
Décimo Cuarto Sueldos	12.600,50	10.664,80
Vacaciones	7.970,16	6.816,51
Provisión Indemnización y Desahucio	2.072,50	12.587,24
Costo Empleados	262.357,86	241.582,12
Depreciación	20.400,10	20.189,72
Suministros y Materiales Y Mantenimientos	42.126,69	42.958,14
Otros Gastos	222.413,07	179.319,12
Costos Indirectos	284.939,86	242.466,98

Nota No.-19
Gastos Administrativos
(Expresados en Dólares)

Diciembre	#####	2016
Gastos Administrativos	279.998,28	355.904,06
Sueldos y Salarios	112.632,26	109.586,96
Aporte a la Seguridad Social 12,15%	14.438,18	14.678,33
Fondo Reservas Empleados	4.301,87	4.528,84
Décimo Tercer Sueldos	5.516,54	6.181,78
Décimo Cuarto Sueldos	2.764,12	2.985,95
Vacaciones	2.762,17	3.122,18
Provisión Indemnización y Desahucio	11.042,83	23.446,14
Gastos Empleados	153.457,97	164.530,18
Depreciación	3.014,30	10.826,27
Honorarios Profesionales	11.562,07	9.284,38
Otros Gastos	111.963,94	170.091,15
Otros Gastos	126.540,31	190.201,80

Nota No.-20
Gastos Financieros
(Expresados en Dólares)

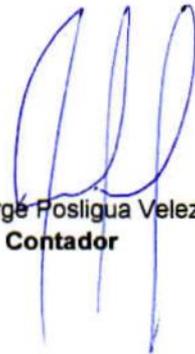
Diciembre	2017	2016
Intereses Préstamos	-	1.172,08
Gastos Financieros	-	1.172,08

Nota No.-21
Conciliación Flujo de Efectivo
(Expresados en Dólares)

Diciembre	2017	2016
Flujo de Efectivo Actividades de Operación	80.266,35	21.881,91
Resultado del Ejercicio	103.680,75	(9.134,08)
Más Cargos a Resultados que no Representan Movimientos de Efectivos		
Depreciación	(23.414,40)	31.015,99
Provisión	-	
Deterioro de Cartera	-	
Cambios en Activos y Pasivos	(16.804,23)	28.183,92
Cuentas por Cobrar	27.634,06	(14.697,28)
Inventarios	(29.309,22)	(18.105,67)
Otras Cuentas por Cobrar	(22.364,01)	34.061,19
Cuentas por Pagar Proveedores	-	8.847,31
Cuentas por Pagar Fiscales	-	-
Cuentas por Pagar Empleados	-	-
Otras Cuentas por Pagar	7.234,94	18.078,37
Efectivo Neto (Usado en) Provisto de Actividades de operación	63.462,12	50.065,83



Ing. Pablo Araujo Del Salto
Gerente General



Ec. Jorge Posligua Velez
Contador