

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las niif evolucionan continuamente por cambios en el entorno y surgen como respuestas a las necesidades de los usuarios de la información financiera contenida en los E-F a las condiciones existentes en donde se desarrolla y se visualiza el desempeño de las entidades Económicas. objetivo de la consolidación de los balances revela los movimientos y relación de las compañías en donde una entidad controla a otra.

Esta vinculación entre poder y rendimiento puede afectar en la toma de decisiones, la consolidación de ellas es necesario excluir aquellas transacciones en donde se visualiza la relación entre ambas

UN INVERSIONISTA CONTROLA A UNA PARTICIPADA SI MANTIENE LO SIGUIENTE:

Poder	•Para dirigir sus actividades relevantes.
Rendimiento	•Exposición o derecho a rendimientos variables procedentes de su involucramiento en la participada.
Vinculación	•Capacidad de utilizar el poder para afectar el monto de los rendimientos que le corresponden como inversionista.

La compañía Innovatecorp posee mas del 50% de su participacion con la compañía INNET, sin embargo cada una maneja de manera independiente en cuando a sus transacciones comerciales, en esta se detalla lo siguiente

- En Valores Diferidos \$ 6000
- En obligaciones por Pagar \$ 34759,35

Al depurar los saldos son las unicas transacciones que se visualizan en resto se orginan por el giro normal del negocio.

La participacion de La sociedad controladora es a penas el 2% en relacion a las ventas totales de su negocio.

El patrimonio comprometido en la otra compañía es minimo en relacion a los activos a los pasivos que posee.

Se ajustan las partidas solo que están relacionadas sus transacciones de inversiones y cobro de clientes por las ventas generadas.

Costos de Financiamiento.

Se solicitó préstamo a la banca para poder seguir invirtiendo en el negocio, esta operación fue realizada con una institución Financiera y no corresponde a préstamos entre relacionada. El interés generado de esta transacción se registra como gastos en el periodo.

Riesgos Financieros. -

Los principales pasivos financieros de la compañía fueron atribuibles a su financiamiento las cuentas por pagar son comerciales provienen de sus operaciones comerciales

LA compañía brinda sus productos y/o servicios a consumidores finales o en ocasiones sirve de intermediaria con otras compañías y complementa servicios los cuales están respaldados con contratos debidamente estructurados con cláusulas que permiten cubrir las negociaciones por cualquier eventualidad.

Todos los actos de comercio que se ejecutan son reconocidos por la ley, muy a pesar que escenario económico político que existe en el país ha tocado reajustar las negociaciones de manera general con todos los clientes,

Partes Relacionadas.

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía incluye a ello la gerencia general y accionistas como los representantes han participado en transacciones que se las considera como no relevantes.

CUENTAS POR COBRAR:

Representan derechos que posee la Compañía y que espera efectivizarlos o compensarlos dentro de los próximos 90 días, a través del ingreso de fondos o liquidación de anticipos entregados. Como son valores que rotan permanentemente, su registro inicial y medición posterior se lo hace por valor inicial del derecho adquirido. El deterioro del valor como consecuencia de una posible incobrabilidad, se ajusta contra resultados del periodo en que se identificó el deterioro. Se utiliza una cuenta correctora con saldo acreedor en el activo.

CUENTAS POR PAGAR:

Siendo deudas por pagar a corto plazo y de rápida rotación, en lo permitiente, se da el mismo tratamiento que a las cuentas por cobrar. Los valores más importantes corresponden a anticipos realizados por clientes, Lo que se liquidan de forma recurrente.

	INNOVATECORP	INNET	CONSOLIDADO
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	\$703,865.91	\$82,968.79	\$786,834.70
Efectivo y Equivalente a Efectivo	\$8,725.52	\$2,578.79	\$11,304.31
Caja chica	\$880.00	\$51.72	\$931.72
bancos	\$7,845.52	\$2,527.07	\$10,372.59
Activos Financieros	\$152,097.23	\$41,466.85	\$193,564.08
Cuentas Comerciales	\$151,242.82	\$6,707.50	\$157,950.32
Cuentas Innovatecorp		\$4,759.35	
Otras Ctas x Cobrar			
Impuestos por Cobrar Empleados	\$145.72		\$145.72
Cuentas por cobrar Ventas a Empleados	\$308.73		\$308.73
Prestamo a Empleados	\$399.96		\$399.96
Productos terminados y mercadería	\$122,399.53	\$17,033.01	\$139,432.54
inventario	\$122,399.53	\$17,033.01	\$139,432.54
Servicios y otros Pagos Anticipados	\$308,921.77	\$6,372.17	\$315,293.94
Anticipo a Proveedores	\$41,636.84	\$689.42	\$42,326.26
Anticipos a Proyecto ERP V ZEN	\$267,284.93		\$267,284.93
Otros Anticipos		\$5,682.75	\$5,682.75
Activos por Impuestos Corrientes	\$27,071.83	\$9,719.77	\$36,791.60
Credito Tributario	\$27,071.83	\$223.20	\$27,295.03
Credito Tributario Impto Rta		\$9,496.57	\$9,496.57
Activos No Corrientes	\$72,290.03	\$5,268.20	\$77,558.23
Muebles y Enseres	\$19,056.32	\$2,813.91	\$21,870.23
Maquinarias y Equipos	\$5,602.48	\$1,793.49	\$7,395.97
Equipos de Computación	\$55,245.76	\$6,244.27	\$61,490.03
Vehículos, equipos de transporte y equipo	\$49,491.07	\$785.68	\$50,276.75
(-) Depreciación Acumulada Muebles y En	\$13,927.72	\$4,340.20	\$18,267.92
(-) Depreciación Acumulada Equipos de C	\$29,302.75	\$11.52	\$29,314.27
(-) Depreciación Acumulada Vehículo	\$12,944.61	\$446.07	\$13,390.68
(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y	\$930.52		\$930.52
Intangibles	\$1,360.00		\$1,360.00
Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cu	\$1,360.00		\$1,360.00
Activos Financieros no corrientes	\$5,000.00		\$5,000.00
Pagos diferidos		\$530.00	\$530.00
Depositos pagados por Adelantado	\$5,000.00	\$530.00	\$5,530.00
Otros Activos No Corrientes	\$6,000.00		\$6,000.00
Inversiones de Asociadas	\$6,000.00		\$6,000.00
PASIVOS			
Pasivo Corriente	\$651,130.61	\$0.00	\$651,130.61
Cuentas y Documentos por Pagar	\$227,896.26	\$597.60	\$228,493.86
Cuentas por Pagar			
Proveedores	\$193,136.91	\$597.60	\$193,734.51
Ctas x pagar	\$34,759.35		\$34,759.35
Obligaciones Con Instit. Financieras	\$197,541.75	\$3,249.55	\$200,791.30
Instituciones Financieras	\$190,518.89		\$190,518.89
Tarjeta Credito American Express Banco	\$7,022.86	\$3,249.55	\$10,272.41
Otras Obligaciones Corrientes	\$128,872.54	\$31,796.08	\$160,668.62
IESS	\$52,848.18	\$8,443.85	\$61,292.03
Impuestos por Pagar	\$21,491.35	\$2,911.89	\$24,403.24
Beneficios a los empleados	\$30,344.71	\$4,165.12	\$34,509.83
Finiquitos por Pagar	\$116.88		\$116.88
Sueldos por Pagar	\$22,278.70	\$15,818.59	\$38,097.29
Fondos de Reservas	\$1,792.72	\$166.60	\$1,959.32
Participación trabajadores		\$290.03	\$290.03
Anticipo de Clientes	\$59,426.08		\$59,426.08
Anticipos de Clientes c/p	\$59,426.08		\$59,426.08
Ingresos Diferidos		\$6,000.00	\$6,000.00
Inversiones		\$6,000.00	\$6,000.00
Pasivo No Corriente	\$37,393.98	\$33,300.86	\$70,694.84
Cuentas por Pagar			
Préstamo Accionista F Suarez	\$37,393.98		\$37,393.98
préstamo Accionista S Serrano		\$27,300.86	\$27,300.86
PATRIMONIO	\$52,735.30	\$14,024.70	\$66,760.00
Capital Social	\$15,800.00	\$25,250.00	\$41,050.00
Capital Social suscrito o pagado	\$800.00	\$25,250.00	\$26,050.00
Aportes de Socios o Accionistas para Fu	\$15,000.00		\$15,000.00
Reservas	\$667.60	\$104.06	\$771.66
Reserva de Capital	\$667.60	\$104.06	\$771.66
Resultados Acumulados	\$36,267.70	\$10,105.13	\$46,372.83
utilidades de Años Anteriores	\$111,352.21	\$11,329.36	\$122,681.57
Perdidas/Ganancias año 2015	\$75,084.51	\$1,224.23	\$76,308.74
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$703,865.91	\$82,968.79	\$786,834.70

	INNÓVATECORP 2015	INNÉT 2015	consolidado
Ingresos de Actividades Ordinarias	1,622,673.54	195,212.51	1,817,886.05
Venta de Bienes	194,880.98	18,298.73	213,179.71
Prestación de Servicios	1,426,288.63	176,913.68	1,603,202.31
Otros Ingresos de Actividades Ord	1,503.83	0.00	1,503.83
Intereses Financieros	0.10	0.10	0.20
Costos de Venta y Producción	642,126.25	62,089.32	704,215.57
Administrativos	171,887.62	129,785.25	301,672.87
Gastos de Oficina Adm.	26,978.81	0.00	26,978.81
Gastos Financieros	18,503.99	828.76	19,332.75
otros Gastos operacionales	791,381.72	1,284.93	792,666.65
Otros Gastos No deducibles	6,221.44	0.00	6,221.44
PERDIDA DEL EJERCICIO	-34,426.29	1,224.25	-33,202.04

ESTADOS CONSOLIDADOS DE PATRIMONIO

SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	\$127,819.81
MAS: VALORES DE EMPRESAS CONTROLADORA	\$14,024.70
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	\$14,024.70
UTILIDAD AL TERMINO DEL EJERCICIO CONSOLIDADO	-\$73,860.28
SALDO AL A31 DE DICIEMBRE 2015	\$67,984.23

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS ORDINARIOS Y GASTOS:

Los ingresos se registran cuando el servicio ha sido prestado y la factura emitida. Esto se produce cuando la actividad de mayor relevancia ha sido ejecutada, en la forma que se establece el último acápite del párrafo 23.15 de la Sección 23 de NIIF PYMES.

Los Gastos se registran en resultados cuando se conocen.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar se registran a si valor nominal y están presentadas netas de provisión para cuentas incobrables, la cual es estimada de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, en base a los saldos vencidos pendientes de cobro con una

antigüedad mayor a doce meses, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIOS:

Los ingresos se registran cuando el servicio ha sido prestado o concluido y la factura emitida. Esto se produce cuando la actividad de mayor relevancia ha sido ejecutada, en la forma que lo establece el último acápite del párrafo 23.15 de la Sección 23 de NIIF PYMES.

GASTOS:

Los gastos más relevantes al 31 de diciembre del 2015, son los valores cancelados por conceptos de Sueldos y demás beneficios a los empleados, los cuales están debidamente reportados y cancelados ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los demás gastos están debidamente soportados por facturas que cumplen con los requisitos del Reglamento de Comprobantes de Ventas retenciones y documentos complementarios.