

INVANREN S.A.

(Quivindo - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

INVANREN S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, en Mayo 22 de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil en Junio 18 del 2012. Su actividad consiste en compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 148312. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992874813001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Samborombon

La Compañía inició sus operaciones productivas en Noviembre del 2012.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2018, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC/ICLCPA/IFRS.0.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyeran a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

INVANREN S.A.

(Quevedo - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo -

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar -

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Activos fijos -

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	3%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

d) Reconocimiento de Ingresos -

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de la prestación de servicios.

e) Reconocimiento de Costos y Gastos -

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

INVANREN S.A.

(Quaranda - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

f) Uso de Estimaciones -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

4. Estado de Situación Financiera**a) Caja, Banco**

Un detalle de la cuenta caja, banco al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	2018
Caja, Bancos	\$ 2,351.59
Total	\$ 2,351.59

b) Cuentas por Cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	2018
Cuentas por cobrar clientes	\$ 18,665.45
(-)Provisión Cuentas Incobrables	\$ (203.26)
Otros Activos Corrientes	\$ 5,451.19
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	\$ 5,451.19
Total	\$ 29,364.55

(1) Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes después de facturado se mantiene un crédito directo de 30 a 45 días, el referido saldo no tiene fecha de vencimiento y no devenga intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a la provisión de cuentas incobrables establecidas en las políticas de la compañía.

INVANREN S.A.

(Quevedo - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

(3) Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

c) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Terrenos	\$ 218,236.80
Edificios	\$ 63,974.68
Equipo Computación	\$ 649.10
Depreciación	\$ (10,949.02)
Total	<u>\$ 271,911.56</u>

d) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	2018
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	\$ 1,379.20
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 3,640.24
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 549.21
participación de Trabajadores	<u>\$ 576.09</u>
Total	<u>\$ 6,144.74</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 45 días plazo.

(2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a los saldos de otras cuentas y documentos por pagar.

(3) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al impuesto por pagar del presente ejercicio.

INVANREN S.A.

(Quevedo - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 2000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2018, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en</u>	
			<u>US\$</u>	<u>%</u>
Hugo Oswaldo Vanoni Bravo	1000	1.00	1000	50%
Jorge Arnauy Vanoni Loor	500	1.00	500	25%
Hugo Israel Vanoni Rosella	500	1.00	500	25%
Total	<u>2000</u>		<u>2000</u>	<u>100%</u>

7. Estado de Resultado Integral**a) Ventas y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
Prestación de servicios	\$ 28,800.00
Otras Rentas	\$ 3,639.45
Total	<u>\$ 32,439.45</u>

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
	ADMINISTRACION
Sueldos y salarios	\$ 10,721.76
Beneficios Sociales	\$ 2,112.36
Aporte a la seguridad Social	\$ 2,174.25
Provisión para Desahucio	\$ 107.22
Depreciación de Activos	\$ 129.84
Provisión Ctas. Incobrables	\$ 128.40
Transporte	\$ 2.80
Arrendamientos	\$ 6,161.43
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 3,016.73
Impuestos y contribuciones	\$ 3,728.48
Iva que se carga al gasto	\$ 20.31
Otros	\$ 166.67
Comisiones	\$ 128.58
Total	<u>\$ 28,598.83</u>

INVANREN S.A.

(Quevedo – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra el resultado del ejercicio 2018, el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detalla a continuación, la ganancia neta del periodo que refleja el estado de resultado integral también se detalla a continuación:

	2018
Capital Social	\$ 2,000.00
Aporte de Socios, Accionistas	\$ 285,362.59
Utilidades Acumuladas	\$ 9,762.96
Pérdidas Acumuladas	\$ (6,019.60)
Utilidad del Ejercicio	\$ 2,715.32
Total Patrimonio	<u>\$ 291,821.27</u>

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2018
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 22,455.45
Otros cobros por actividad de operación	\$ 345.21
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (10,407.54)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (15,008.37)
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	<u>\$ (2,615.25)</u>
Adquisiciones de propiedad Planta y Equipo	\$ (2,782.31)
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	<u>\$ (2,782.31)</u>
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujos de Efectivos, Actividades de Financiación	<u>\$ -</u>
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (5,397.56)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ 7,749.15
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	<u><u>\$ 2,351.59</u></u>

INVANREN S.A.

(Quevedo - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (15 de abril del 2019) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



Firma Representante Legal

Hugo Oswaldo Banaón Bravo

CC: 0902956911



Firma Contador

Vicente Dórgenes Ortiz Díaz

CI: 0907638058
