

INVEDAP CIA LTDA
Notas explicativa a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. ENTIDAD DE REPORTE

La empresa INVEDAP CIA LTDA con inicio de actividades el 22 de agosto de 2005, con un capital social pagado de US\$ 32.000,00

El *objeto principal* de la compañía comprenden actividades como Actividades de Arquitectura Diseño y Decoración.

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Bases de Presentación.-

a) Del Cumplimiento

Los Estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICI.CPAIFRS.G.11.010, Registro Oficial N° 566 de 28 de octubre de 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente Resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

La empresa INVEDAP CIA LTDA, prepara los estados financieros de conformidad con la normativa contable vigente NIIF para PYMES.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES “Presentación de Estados Financieros”

b) De la Medición

Los estados financieros de la empresa han sido preparados en base al principio del costo histórico. Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con la normativa contable vigente para el ejercicio 2018, esto es aplicación de las NIIF para PYMES.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo USD 42,293.84 que mantiene al 31 de diciembre de 2018 en caja y bancos.

INVEDAP CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.3 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2018, la propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición. Las vidas útiles varían de acuerdo a la naturaleza de los activos, así tenemos.

Detalle	Años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Equipo de oficina	10 años

2.4 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

INVEDAP CIA LTDA., aplico las NIIF, dando cumplimiento con las disposiciones resolutivas de la Superintendencia de Compañías, Marco Conceptual y con las disposiciones de las NIIF para PYMES, que sean aplicables de acuerdo al giro del negocio, entre las que podemos citar: Presentación de estados financieros, propiedad planta y equipo, flujo de efectivo.

2.5 INICIO DE LA ACTIVIDAD ECONÓMICA

La empresa inicia actividades el 22 de Agosto de 2005. Se espera que para el ejercicio financiero 2018, se perciban ingresos que permita generar ganancias y retorno de la inversión de sus socios. En aplicación de la normativa contable se han reconocido los gastos del período en el estado de resultados, dando como resultados una utilidad financiera, contable y tributaria en el ejercicio de reporte.

2.6. Impuesto a la renta del ejercicio financiero y fiscal

Respecto del impuesto a la renta por el presente ejercicio fiscal, el valor a pagar es de usd 7,722.86 después de compensar el impuesto causado con las retenciones, se determina una utilidad grabable de US\$ 55,672.17, y la utilidad después de impuestos es usd 36,743.50. La participación trabajadores queda registrada en el pasivo por un valor de usd 8,350.83.

ANÁLISIS DE CUENTAS

3. Caja – Bancos y equivalentes de efectivo

Es el valor que registra la cuenta caja 31 de diciembre.

Detalle	2018	2017
Caja y bancos	42,293.84	31,161.21
Saldo al 31 de diciembre	42,293.84	31,161.21

INVEDAP CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

4. Cuentas por cobrar

Se estructura así:

Detalle	2018	2017
Cuentas por cobrar	3,000.00	22,788.09
Crédito tributario IVA	4,847.55	841.62
Saldo al 31 de diciembre	7,847.55	23,629.71

Valores que se recuperarán con la cobranza respectiva y se realicen ventas gravadas con tarifa 12% del IVA.

5. Provisión Cuenta Incobrables

Se detalla así:

Detalle	2018	2017
Provisión Cuentas Incobrables	988.23	988.23
Saldo al 31 de diciembre	988.23	988.23

En este año no se realiza provisión cuentas incobrables debido a que no tenemos cartera que tengamos que castigar toda la cartera comercial es totalmente cobrable.

6. Otras Cuentas Por Cobrar

Se detallan así:

Detalle	2018	2017
Otras Cuentas Por Cobrar	230,286.51	215,610.00
Saldo al 31 de diciembre	230,286.51	215,610.00

7. Propiedad, Planta y Equipo

Se conforma por:

Detalle	2018	2017
Vehículos	62,767.85	4,732.14
Saldo al 31 de diciembre	62,767.85	4,732.14

La depreciación contabilizada como gasto y en el estado de situación financiera, se ajusta a la política contable constante en el numeral 2.3.

El valor por el año 2018 es de US\$ 3,206.76 de los cuales usd 696.43 son deducibles debido al costo del vehículo.

INVEDAP CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

8. Crédito Tributario Renta

Detalle	2018	2017
Crédito Tributario AIR	0.00	215.50
Saldo al 31 de diciembre	0.00	215,50

Las retenciones que nos efectuaron en el año 2018 ascendieron a usd 2,561.84, las cuales se cruzaron con impuesto a la renta por pagar.

9. Cuentas por pagar

Deudas corrientes:

Detalle	2018	2017
Proveedores	6,359.83	2,028.76
Saldo al 31 de diciembre	6,359.83	2,028.76

10. Cuentas por pagar Largo Plazo

Deudas no corrientes:

Detalle	2018	2017
Proveedores L/P	175,770.90	168,579.68
Saldo al 31 de diciembre	175,770.90	168,579.68

11. Capital Social

Inversión de los socios:

Detalle	2018	2017
Capital de socios	32,000.00	32,000.00
Saldo al 31 de diciembre	32,000.00	32,000.00

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social pagado es US\$ 32,000.00

INVEDAP CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

12. Aportes de socios para futuras capitalizaciones

Detalle	2018	2017
Aporte socios futuras capitalizaciones	0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre	0.00	0.00

13. Utilidad/(Pérdida) del ejercicio

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2018:

Detalle	2018	2017
Utilidad/Pérdida del ejercicio Antes IR y/o Part	36,743.50	8,512.64
Saldo al 31 de diciembre	36,743.50	8,512.64

De este valor se deja registrado el 10% para Reserva Legal monto que asciende a usd 3,674.35.

14. Ingresos

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2018:

Detalle	2018	2017
Ventas	128,092.00	35,087.35
Saldo al 31 de diciembre	128,092.00	35,087.35

15. Gastos

Gastos realizados durante el ejercicio 2018:

Detalle	2018	2017
Gastos	91,348.50	26,574.71
Saldo al 31 de diciembre	91,348.50	26,574.71

Atentamente,

ING. PAOLA MARTINEZ
CONTADORA GENERAL
INVEDAP CIA LTDA

INVEDAP CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)