

INVEDAP CIA LTDA  
Notas explicativa a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2019  
(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 comprende 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.ICLCPAIFRS.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 2019, 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 19.373,09 que mantiene al 31 de diciembre de 2019 en caja y bancos.

### 2.3 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2019, 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. En aplicación de la normativa contable se han reconocido los gastos del período en el estado de resultados, dando como consecuencia una pérdida financiera, contable de usd 4,782.88, y una utilidad tributaria en el ejercicio de reporte de usd 14,459.10 misma que ha servido de base imponible, y pese a la pérdida contable generó impuesto a la renta corriente.

### 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 0.00 después de compensar el impuesto causado con las retenciones y con el anticipo de impuesto a la renta cancelado, se determina una base imponible tributaria de US\$ 14,459.10, y la pérdida después de impuestos es de usd 7,963.88.

La participación trabajadores no se registró, porque no existen trabajadores en relación de dependencia en el periodo informado.

## ANÁLISIS DE CUENTAS

### 3. Caja – Bancos y equivalentes de efectivo

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

Detalle	2019	2018
Caja y bancos	19,373.09	42,293.84
Saldo al 31 de diciembre	19,373.09	42,293.84

4. **Cuentas por cobrar,**

Se estructura así:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas por cobrar	22,213.75	3,000.00
Crédito tributario IVA	21,462.39	4,847.55
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>43,676.14</b>	<b>7,847.55</b>

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:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Provisión Cuentas Incobrables	2,221.37	988.23
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>2,221.37</b>	<b>988.23</b>

6. **Otras Cuentas Por Cobrar**

Se detallan así:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Otras Cuentas Por Cobrar	0.00	230,286.51
Anticipo Proveedores	31,323.57	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>31,323.57</b>	<b>230,286.51</b>

7. **Propiedad, Planta y Equipo**

Se conforma por:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Vehículos	62,767.85	62,767.85
Construcciones en Curso	171,549.51	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>234,317.36</b>	<b>62,767.85</b>

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

El valor por el año 2019 por depreciación es de US\$ 9,285.72, de los cuales usd 2,321.43 son no deducibles debido al costo del vehículo.

8. Crédito Tributario Renta

Detalle	2019	2018
Crédito Tributario AIR	2,463.61	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>2,463.61</b>	<b>0.00</b>

Las retenciones que nos efectuaron en el año 2019 ascendieron a usd 2,917.53, las cuales se cruzaron con impuesto a la renta por pagar, dando como saldo el final el que consta en la nota.

9. Cuentas por pagar

Deudas corrientes:

Detalle	2019	2018
Proveedores	3,245.16	6,359.83
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>3,245.16</b>	<b>6,359.83</b>

10. Cuentas por pagar Largo Plazo

Deudas no corrientes:

Detalle	2019	2018
Proveedores L/P	37,792.64	175,770.90
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>37,792.64</b>	<b>175,770.90</b>

11. Obligaciones Financieras Largo Plazo

Deudas no corrientes:

Detalle	2019	2018
Proveedores L/P	144,147.51	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>144,147.51</b>	<b>0.00</b>

Esta obligación financiera se contrae con el Banco Rumifahui en este año 2019, con una tasa de interés anual del 10.8%, a 74 meses plazo y un monto de usd 150,000.00.

12. Capital Social

Inversión de los socios:

Detalle	2019	2018
Capital de socios	32,000.00	32,000.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>32,000.00</b>	<b>32,000.00</b>

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

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social pagado es US\$ 32,000.00

13. **Aportes de socios para futuras capitalizaciones**

Detalle	2019	2018
Aporte socios futuras capitalizaciones	0.00	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

14. **Utilidad/(Pérdida) del ejercicio**

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2019:

Detalle	2019	2018
Utilidad/Pérdida del ejercicio Antes IR y/o Part	-4,782.88	55,672.17
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>-4,782.88</b>	<b>55,672.17</b>

15. **Ingresos**

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2019:

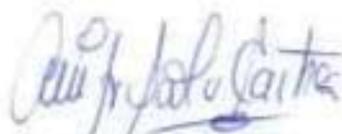
Detalle	2019	2018
Ventas	145,877.22	128,092.00
Otros Ingresos	3.42	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>145,880.64</b>	<b>128,092.00</b>

16. **Gastos**

Gastos realizados durante el ejercicio 2019:

Detalle	2019	2018
Gastos	153,844.52	91,348.50
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>153,844.52</b>	<b>91,348.50</b>

Atentamente,



ING. PAOLA MARTINEZ  
CONTADORA GENERAL  
INVEDAP CIA LTDA