

INAI INNOVACION EN ARQUITECTURA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Nota 1.- ENTIDAD QUE REPORTA

INAI INNOVACIÓN EN ARQUITECTURA CIA. LTDA. fue constituida a los tres días del mes de octubre del año 2012 en la ciudad de Cuenca-Ecuador como una compañía de responsabilidad limitada. Su actividad económica principal es el diseño, planificación, elaboración y ejecución de proyectos arquitectónicos y de diseño de interiores y acabados, así como la construcción de edificaciones. Se entiende que la compañía está facultada para cumplir con el objeto social con todos los medios lícitos que permitan conseguirlo, pudiendo intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedades sean Ecuatorianas o Extranjeras.

Nota 2.-BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros individuales están presentados y preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el dólar de los Estado Unidos de Norteamérica.

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Nota 3.-RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros individuales:

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Activos financieros no derivados: La compañía reconoce inicialmente los préstamos en la fecha en la que se originan. Se da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran.

Pasivos financieros no derivados: La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

INAI INNOVACION EN ARQUITECTURA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Efectivo y Equivalentes: Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos.

Reconocimiento de Gastos: Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Ingresos y costos financieros: Los ingresos financieros están compuestos principalmente por intereses que son reconocidos en resultados al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamiento.

Beneficios a los empleados corto plazo: Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficios es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable; los pasivos reconocidos por este concepto corresponde a aquellas establecidas en el Código de Trabajo.

Estado de Flujos de Efectivo: Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los intereses por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

INAI INNOVACION EN ARQUITECTURA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación

El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

A ctivo:	Tasas:
M aquinaria y equipo	10 %
V ehículos	20 %
E quipo de computación	33,33 %
M uebles y enseres	10 %
E quipos de oficina	10 %

Nota 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes están conformados por efectivo, caja de cheques pendientes de depositar, y cuentas de ahorros - corrientes mantenidas en instituciones financieras. Al 31 de diciembre del año 2017 los saldos fueron los siguientes:

Detalle	A ño 2017	A ño 2016
Banco Produbanco	\$ 19,459.19	\$ 6,100.55
Caja	\$ 112.52	\$ -
Caja cheques	\$ -	\$ 22,513.15
Totales	\$ 19,571.71	\$ 28,613.70

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

INAI INNOVACION EN ARQUITECTURA CIA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

Incluye:

Detalle	A ñ o 2017	A ñ o 2016
C l i e n t e s V a r i o s	\$ 136,391.06	\$ 146,128.83
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	\$ -3,441.21	\$ -3,441.21
T o t a l e s	\$ 132,949.85	\$ 142,687.62

Nota 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Incluye:

Detalle	A ñ o 2017	A ñ o 2016
F u n c i o n a r i o s y e m p l e a d o s	\$ -	\$ 2,440.05
C u e n t a s p o r c o b r a r r e e m b o l s o s	\$ 76,079.08	\$ 7,491.74
V a r i o s	\$ 3,812.89	\$ 360.00
T o t a l e s	\$ 79,891.97	\$ 10,291.79

Nota 7.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos al 31 de Diciembre de 2017 están convenidos como sigue:

Detalle	A ñ o 2017	A ñ o 2016
C r é d i t o T r i b u t a r i o I v a e n c o m p r a s	\$ -	\$ 1,189.64
C r é d i t o T r i b u t a r i o e n r e t e n c i o n e s d e I v a	\$ -	\$ 2,600.44
C r é d i t o T r i b u t a r i o e n r e t e n c i o n e s d e R e n t a	\$ 2,133.86	\$ 13,094.86
T o t a l e s	\$ 2,133.86	\$ 16,884.94

Nota 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

INAI INNOVACION EN ARQUITECTURA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Año 2017

Detalle	Saldo Inicial	Adiciones	Ventas	Saldo Final
Activos Fijos				
Muebles y enseres	6,000.00	1,204.00	0.00	7,204.00
Maquinaria y Equipo	460.00	0.00	0.00	460.00
Vehículos	81,047.70	0.00	0.00	81,047.70
Equipo de Computación	12,552.31	13,595.94	0.00	26,148.25
Total Activos	100,060.01	14,799.94	0.00	114,859.95
Depreciaciones				
Muebles y enseres	1,268.00	65.92	0.00	1,333.92
Maquinaria y Equipo	46.00	0.00	0.00	46.00
Vehículos	30,636.55	13,465.00	0.00	44,101.55
Equipo de Computación	5,607.50	4,402.26	0.00	10,009.76
Total Depreciaciones	37,558.05	17,933.18	0.00	55,491.23
Totales	62,501.96	-3,133.24	0.00	59,368.72

Año 2016

Detalle	Saldo Inicial	Adiciones	Ventas	Saldo Final
Activos Fijos				
Muebles y enseres	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
Maquinaria y Equipo	460.00	0.00	0.00	460.00
Vehículos	54,546.84	26,500.86	0.00	81,047.70
Equipo de Computación	4,780.85	7,771.46	0.00	12,552.31
Total Activos	65,787.69	34,272.32	0.00	100,060.01
Depreciaciones				
Muebles y enseres	1,268.00	0.00	0.00	1,268.00
Maquinaria y Equipo	46.00	0.00	0.00	46.00
Vehículos	19,727.23	10,909.32	0.00	30,636.55

INAI INNOVACION EN ARQUITECTURA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Equipo de Computación	4,780.85	826.65	0.00	5,607.50
Total Depreciaciones	25,822.08	11,735.97	0.00	37,558.05
Totales	39,965.61	22,536.35	0.00	62,501.96

Nota 9.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos de esta cuenta están compuestos como sigue:

Detalle	Año 2017	Año 2016
Con la Administración Tributaria	\$ 4,556.63	\$ 5,088.38
Participación Trabajadores por pagar	\$ 10,400.64	\$ 2,888.55
Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	\$ 3,670.28	\$ 2,602.67
Sueldos y Beneficios de Ley a Empleados	\$ 18,231.49	\$ 9,257.85
Varios	\$ 14,500.79	\$ 190.79
Totales	\$ 51,359.83	\$ 20,028.24

Nota 10.- PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

Incluye:

Detalle	Año 2017	Año 2016
Décimo Tercer Sueldo por pagar	\$ 1,290.58	\$ 790.47
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	\$ 3,107.30	\$ 1,969.29
Vacaciones	\$ 7,833.35	\$ 1,747.04
Totales	\$ 12,231.23	\$ 4,506.80

Nota 11.- PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

A. CONCILIACIÓN PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES

INAI INNOVACION EN ARQUITECTURA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	A ñ o 2 0 1 7	A ñ o 2 0 1 6
U t i l i d a d d e l E j e r c i c i o a n t e s d e D e d u c c i o n e s	69,337.57	19,257.02
15 % P A R T I C I P A C I Ó N T R A B A J A D O R E S	10,400.64	2,888.55
B. CONCILIACIÓN PARA EL CALCULO DE IMPUESTO A LA RENTA		
U t i l i d a d d e l E j e r c i c i o a n t e s d e D e d u c c i o n e s	69,337.57	19,257.02
(-) 15 % T r a b a j a d o r e s	-10,400.64	-2,888.55
(+) G a s t o s n o d e d u c i b l e s	15,281.37	15,006.79
B A S E I M P O N I B L E D E I M P U E S T O A L A R E N T A	74,218.30	31,375.26
22 % D E I M P U E S T O A L A R E N T A	16,328.03	6,902.56
I m p u e s t o a l a R e n t a C a u s a d o	16,328.03	6,902.56
C. CONCILIACION PARA EL PAGO		
(-) A n t i c i p o d e t e r m i n a d o c o r r e s p o n d i e n t e a l e j e r c i c i o c o r r i e n t e	4,923.67	3,587.04
M e n o s:		
(+) S a l d o d e l a n t i c i p o p e n d i e n t e d e p a g o	4,923.67	3,587.04
(-) R e t e n c i ó n e n l a F u e n t e d e l A ñ o	5,367.03	8,838.25
(-) R e t e n c i ó n e n l a F u e n t e A ñ o s A n t e r i o r e s	10,961.00	0.00
I M P U E S T O A P A G A R / S A L D O A F A V O R	0.00	-1,935.69

Nota 12.-CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de \$30.000,00 dólares conformado por participaciones nominativas liberadas de \$ 1,00 cada una.

Nota 13.-INGRESOS

INAI INNOVACION EN ARQUITECTURA CIA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

En el año 2017, la compañía obtuvo ingresos según el siguiente detalle:

Detalle	Año 2017	Año 2016
Ingresos Operacionales	\$ 831,984.11	\$ 648,171.17
Ingresos No Operacionales	\$ 754.11	\$ 132.88
Totales	\$ 832,738.22	\$ 648,304.05

Nota 14.-COSTO DE VENTA

Incluye:

Detalle	Año 2017	Año 2016
Costo de ventas de bienes y servicios	\$ 455,768.91	\$ 414,807.56
Totales	\$ 455,768.91	\$ 414,807.56

Nota 15.-GASTOS ADMINISTRATIVOS - COMPOSICIÓN

Incluye:

Detalle	Año 2017	Año 2016
Gastos de personal	\$ 98,280.07	\$ 75,821.69
Honorarios profesionales	\$ 11,361.17	\$ 13,614.34
Arriendos	\$ 6,524.36	\$ 7,308.00
Seguros	\$ 123.39	\$ 5,553.26
Mantenimiento y reparaciones	\$ 10,642.89	\$ 7,626.31
Depreciaciones	\$ 17,933.18	\$ 11,735.97
Gastos no deducibles	\$ 15,281.37	\$ 15,006.79
Varios	\$ 17,541.10	\$ 15,246.84
Totales	\$ 177,687.53	\$ 151,913.20

Nota 16.-GASTOS DE VENTAS - COMPOSICIÓN

Incluye:

INAI INNOVACION EN ARQUITECTURA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Detalle	Año 2017	Año 2016
Gastos de personal	\$ 102,404.74	\$ 53,624.02
Publicidad	\$ 2,602.75	\$ 3,292.31
Honorarios profesionales	\$ 16,047.90	\$ -
Varios	\$ 7,824.89	\$ 4,664.84
Totales	\$ 128,880.28	\$ 61,581.17

Nota 17.- GASTOS FINANCIEROS - COMPOSICIÓN

Incluye:

Detalle	Año 2017	Año 2016
Comisiones Bancarias	\$ 599.99	\$ 745.10
Intereses	\$ 463.94	\$ -
Totales	\$ 1,063.93	\$ 745.10

Nota 18.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de preparación de este informe (marzo del 2018), no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia deban ser revelados.

=====