INNOVA CALIDAD RIVAROS CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía **Innova Calidad Rivaros Cia LTda. ,** se constituyó en la República del Ecuador, el 22 de febrero del 2013 con el objeto social principal de dedicarse a desarrollar, producir, comercializar herramientas de tecnología de la informatica . Esta ubicada en Ruiz de Castilla N30-13 y Andagoya.

Durante el ejercicio económico 2017, la compañía se dedicó exclusivamente a su objeto social principal.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la preparación de los estados financieros- Los estados financieros de la compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para pymes, según las correspondientes resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

En el 2017, las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basadas en las Normas Internacionales de Información financiera (NIIFs) para pymes.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal menos una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedades, planta y equipo .- Están registradas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de:10 años para muebles y enseres, 5 años para vehículos y 3 anios para Equipos de Computacion.
No se considera ningún valor residual, debido a que depreciar la totalidad del valor en libros, es más conservador.
Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Se registran a su valor nominal.

Participación de los trabajadores en las utilidades .- De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.
En el año 2017 se registra un valor por este concepto.

Impuesto a la renta.- El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En el año 2017 la tasa fue del 22%.
Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento.

Impuesto a la renta diferido.- El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros.
Impuestos diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se dispondrán de beneficios gravables futuros contra los que se puedan utilizar estos créditos. Para determinar el impuesto a la renta diferido se usa la tasa tributaria promulgada por la Ley de Régimen Tributario a la fecha del balance general.
A diciembre 2016, no se generaron activos ni pasivos por impuestos diferidos.

Provisión para jubilación.- El código de trabajo del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de jubilar a sus trabajadores que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio continuo o interrumpido en una misma empresa. Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs, determinados por profesionales independientes.

Provisión para desahucio.- El código de trabajo del Ecuador, en su artículo 185, establece que en los casos de terminación de la relación laboral, el empleador bonificara al trabajador en concepto de desahucio, el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados.
Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs, determinados por profesionales independientes.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

Ingresos.- Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

Costos y gastos.- Se registran en base al método del devengado.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.
El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	**Variación Porcentual**
2017	0.18

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue :

	2017
Bancos	7.971.49
Total	**7.971.49**
	=======

INNOVA CALIDAD RIVAROS CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 207
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar, al 31 de diciembre, es como sigue:

	2017
Clientes	35.992.35
Impuestos	12.014.88
Corporacion Q	5.500.00
Total	**53.507.23**
	=======

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar, al 31 de diciembre, es como sigue:

	2017
Proveedor –	21.136.23
Impuestos	1.876.45
IESS	523.25
Prestamos	21.234.15
Total	**44.770.08**
	========

NOTA 7 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los pasivos acumulados, al 31 de diciembre, es como sigue:	**2017**
Participación trabajadores – ver nota 8	2.184.95
Impuesto a la renta – ver nota 9	2755.42

INNOVA CALIDAD RIVAROS CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 9 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores cargada a resultados, en el período 2016, es como sigue:

	2017
Utilidad del año	14.566.31
15% Participación de trabajadores	**2.184.95**
	=======

NOTA 10 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales en el año 2016 la tasa para el impuesto a la renta es del 22%.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta del período 2017, es como sigue:

	2017
Utilidad contable	14.566.31
Menos	
15% participación trabajadores	2.184.95
Pagos a discapacitados	0
Más	
Gastos no deducibles	143.26
Base imponible	12.524.62
Impuesto a al renta causado (22%)	2.755.42
Anticipo de impuesto	
Impuesto a la renta (el mayor)	
Menos	
Retenciones en la fuente	-5.484.77
Impuesto a la salida de divisas	-2.109.97
	4.839.33
Saldo a Favor	
	======

INNOVA CALIDAD RIVAROS CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

Desde la fecha de constitución de la compañía, hasta la fecha de emisión de las presentes notas a los estados financieros, el capital social es de $ 400.00

NOTA 12 – SEGMENTOS DE OPERACIONES

Los segmentos de operaciones sobre los que informa la compañía de acuerdo a las NIIFs, en el período 2017, es como sigue:

	AL 31 dic. 2017	
	Ventas	**Costo de ventas**
Venta de productos	121.346.00	-51.378.37
Total	**121.346.00**	**-51.378.37**

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de las presentes notas a los estados financieros, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros reportados

Dra.Patricia Valladares
Contadora
CI: 1711371961