

SERVICIOS DE INGENIERIA INNOVAPRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL

SERVICIOS DE INGENIERIA INNOVAPRO S.A. fue constituido legalmente en Ecuador en el mes el diciembre del año 2015. Su domicilio principal es en el sector de la Villa Flora, Salcedo S8-64 y Av. Napo, Quito – Ecuador.

Su objeto social son las actividades de arquitectura e ingeniería, ensayos y análisis técnicos, así como actividades en las etapas o fases de producción de bienes, servicios, comercialización, industrialización, distribución, investigación y desarrollo, capacitación, asesoramiento, construcción, importación de la actividad antes mencionada.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, es importante mencionar que en atención a los principios de materialidad las partidas de estados financieros no son susceptibles de afectación de valor presente, valor neto de realización.

2.2 **Bases de preparación.**- Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

2.4 **Cuentas y documentos por cobrar.-** La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar debido a la política contable no tienen intereses implícitos, esto se ha determinado una vez realizado los análisis necesarios dentro de este grupo de cuentas. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.5 **Inventarios.-** al 31 de diciembre del 2018 la compañía no mantiene bienes inventariables.

2.6 **Propiedad, planta y equipo.-** al 31 de diciembre del 2018 la compañía no mantiene ningún tipo de activo fijo, por lo cual tampoco se ha aplicado depreciación alguna.

2.7 **Deterioro del valor de activos no financieros.-** La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

- 2.8 **Costos por intereses.-** Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurren.
- 2.9 **Préstamos.-** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.
- 2.10 **Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del período en el estado de resultados.
- Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el período.
- El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.
- 2.11 **Impuestos.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
- 2.12 **Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- 2.13 **Reconocimiento de ingresos.-** Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

- 2.14 **Ingresos por intereses.-** Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

- 2.15 **Participación a trabajadores.-** La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

- 2.16 **Costos y Gastos.-** Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

- 2.17 **Gastos de Administración y Comercialización.-** Los gastos de Administración y comercialización corresponden a pago de servicios básicos, movilizaciones y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos están basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

	ACTIVO DISPONIBLE	AL 31DIC18	AL 31DIC17
	BANCOS		
1.1.1.03.001	BANCO PRODUBANCO AH- 12005948695	21.398,31	1.344,50

5. ANTICIPO PROVEEDORES

	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	AL 31DIC18
1.1.2.04.002	ANTICIPO PROVEEDORES	3000,00

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	EXIGIBLE	AL 31DIC18	AL 31DIC17
	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
1.1.4.01.001	IVA EN COMPRAS	188,77	173,92
1.1.4.02.001	RET/RTA CRÉDITO TRIBUTARIO	430,31	30,06
1.1.4.02.003	ANT/RTA CRÉDITO TRIBUTARIO	18,14	

Crédito tributario.- constituye valores retenidos por crédito tributario en adquisiciones y retenciones realizadas durante el ejercicio fiscal 2018.

7. PROPIEDADES Y EQUIPO

NO APLICA

8. PRESTAMOS

Un resumen de préstamos realizados por los socios para solventar pagos a proveedores es como sigue:

	PASIVO CORRIENTE	AL 31DIC18	AL 31DIC17
2.1.1.03.001	PRESTAMOS SOCIOS	295,27	295,27

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por pagar comerciales es como sigue:

	PASIVO CORRIENTE	AL 31DIC18	AL 31DIC17
2.1.1.01.001	PROVEDORES LOCALES	2.259,90	320,30
2.1.1.01.002	ANTICIPO CLIENTES	18.828,00	0,00

Proveedores locales.- Constituyen cuentas por pagar a proveedores diversos de bienes y servicios. El plazo promedio de pago a proveedores es de 30 días.

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado de la Compañía, al 31 de diciembre del 2018 asciende a US\$ 800, representado por ochocientas participaciones, iguales, acumulativas e indivisibles del valor de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

11. RESULTADOS ACUMULADOS.- incluye:

RESULTADOS ACUMULADOS			
3.1.1.50.002	UTIL. 2016		436,17
3.1.1.51.003	PERD. 2017		(295,58)
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
	PERDIDA DEL EJERCICIO		1.602,11

12. INGRESOS

Un resumen de ingresos es como sigue:

	INGRESOS OPERACIONALES	
4.1.1.01.001	VENTAS 12%	24.445,10
	INGRESOS NO OPERACIONALES	
4.2.1.02.001	CAPITALIZACION INTERES	29,01
4.2.1.02.002	OTROS INGRESOS	1.863,46

Este rubro incluye ingresos de actividades normales, rendimientos financieros de la cuenta de ahorros a la vista de la compañía e ingresos por actividades de la compañía.

13. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	COSTOS	
	COSTO DE VENTAS	
5.1.1.01.001	SERVICIOS PRESTADOS	20.213,76
5.1.1.01.003	VIATICOS TRABAJOS CAMPO	647,73
5.1.1.01.004	TRANSPORTE	1.500,00

GASTOS
GASTOS OPERACIONALES
COMERCIALIZACION

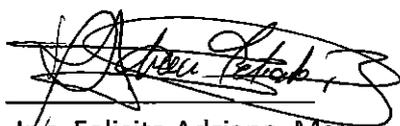
	ADMINISTRACION		2.355,02
6.1.2.01.001	SUELDO UNIFICADO	400,00	
	COMBUSTIBLE Y		
6.1.2.02.003	MOVILIZACION	704,77	
	SUMINISTROS DE		
6.1.2.02.004	OFICINA	39,38	
	ALIMENTACION Y		
6.1.2.02.007	REFRIGERIOS	31,44	
6.1.2.02.008	SERVICIOS CONTABLES	272,73	
	IMPUESTOS, TASAS Y		
6.1.2.02.009	PATENTES MUNICIPALES	52,65	
6.1.2.02.016	GASTOS DE GESTION	423,86	
6.1.2.02.019	GASTOS LEGALES	50,00	
6.1.2.02.020	MTTO VEHICULO	380,19	
	FINANCIERO		18,95
6.2.1.01.001	COMISIONES BANCARIAS	18,95	

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 29 de marzo del 2019, sin modificación alguna.



Ing. Felicitia Adriana, MSc
Contadora General