



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

INNOVATYC CIA. LTDA., es una compañía Responsabilidad Limitada constituida en Ecuador desde septiembre 26 de 2019. Su actividad principal es dedicarse a la actividad venta al por menos de computadoras y equipo periférico computacional en establecimientos especializados. Así como también, podrá ejecutar las actividades:

Venta al por mayor de equipo periférico, programas informáticos, Reparación y Mantenimiento de computadoras de escritorio, computadoras portátiles, servidores informáticos, Computadoras de mano, unidades de disco magnético, unidades de memoria USB, y otros dispositivos de almacenamiento; unidades de disco óptico, modem internos y externos, impresoras, pantallas, teclados, ratones, palancas de mano, bolas rodantes, proyectores informáticos, scanner es, incluido lectores de código de barra.

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

Al 31 de diciembre del 2019 el personal total de la Compañía alcanza 1 (uno) nivel de directivo.

2. POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertas propiedades que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría 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. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

2.3 Estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Al 31 de diciembre de 2019 el saldo es de \$ 7.544, 45 dólares americanos. Se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	Suma de SUBTOTAL \$
1010101	Caja General - Ventas	234.47
1010103	Banco	7,309.98

2.5 Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre las ventas es de 30 a 60 días. El saldo al 31 de diciembre de 2019 es de \$ 14.606,56 dólares americanos.

101020501	CLIENTES	14,606.56
-----------	----------	-----------

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su importe en libros a su valor probable de realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar mayores a 180 días. Las variaciones de la provisión se reconocen en el estado de resultados del período. El saldo al 31 de diciembre de 2019 es de \$ 146,07 dólares americanos, que corresponde al 1% del saldo de cuentas por cobrar.

101020901	Provisión Cuentas Incobrables	-146.07
-----------	-------------------------------	---------

2.6 Inventarios

Los inventarios son medidos al costo o valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios se asigna utilizando el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta. El saldo al 31 de diciembre de 2019 es de \$ 10.246,33 dólares americanos.

101031001	Computadoras de Escritorio	2,254.68
101031002	Inventario Monitores	491.88
101031005	Impresoras	640.00
101031007	Discos	4,063.50
101031013	Periféricos	1,182.30
101031015	Inventario Tóners	302.19
101031016	Accesorios	1,311.78

2.7 Cuentas por pagar

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Posteriormente del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio con proveedores locales es de 30 a 45 días. El saldo al 31 de diciembre es de \$ 27.644,62 dólares americanos.

CUENTA	DESCRIPCION	Suma de SUBTOTAL \$
2010301	Proveedores	15,390.70
201030201	Cuentas por pagar Diego Cruz	4,834.93
201030202	Cuentas por pagar Verónica Cáceres	6,175.11
201030204	Cuentas por pagar Otros	1,243.88

2.8 Impuestos

Corresponde a los generados por concepto del IVA y retención en la fuente como consecuencia de los hechos económicos producto de la comercialización (compra – venta) de bienes y servicios del giro del negocio y de la determinación del impuesto a la renta.

2.8.1 Impuesto al Valor Agregado y Retención en la fuente

201070102	RETENCIONES DE IVA	186.04
201070103	RETENCIONES EN LA FUENTE	234.04

2.8.2 Impuesto a la renta

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. Al 31 de diciembre el saldo es de \$ 961,42 dólares americanos.

<i>Concepto</i>	<i>Valor</i>
Utilidad Contable	6,304.99
(-) Participación Trabajadores	-
(=) Utilidad antes de IR	6,304.99
(-) Ingresos Exentos	-
(+) Gastos no Deducibles	108.27
(-) Deducciones Adicionales	-
(=) Utilidad Gravable	6,413.26
Tarifa de Impuesto a la Renta	22%
(=) Impuesto a la Renta Causado	1,410.92
(-) Retenciones en la fuente	449.50
(=) Impuesto a la Renta por Pagar	961.42

2.9 Reconocimiento de ingresos

Se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Venta de productos - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. El saldo al 31 de diciembre es de \$ 41.171,90 dólares americanos.

4.1.01.01	Venta Computadoras de Escritorio	1,175.65
4.1.01.02	Venta Equipos Portátiles	5,782.78
4.1.01.03	Venta Equipos All in One	6,345.00
4.1.01.04	Venta Impresoras	1,002.91
4.1.01.06.01	Venta Discos Externos	1,855.00
4.1.01.06.02	Venta Discos Internos	2,660.00
4.1.01.09	Venta Servidores	280.00
4.1.01.10.01	Venta Teclados	670.00
4.1.01.10.02	Venta Mouse	45.00
4.1.01.12	Ventas Tóner	130.00
4.1.01.14	Venta Tablets	12,500.00
4.1.03.01	Venta Licencias Vmware	2,680.00
4.1.03.02	Venta Licencias Veeam	6,045.56

2.9.2 Venta de servicios - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. El saldo al 31 de diciembre es de \$ 1.990,00 dólares americanos.

4.1.02.01	Mantenimiento Preventivo	1,710.00
4.1.02.02	Mantenimiento Correctivo	280.00

2.10 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 en el que se conocen. El saldo de los costos al 31 de diciembre es de \$ 36.221,08 dólares americanos y el saldo de los gastos al 31 de diciembre es de \$ 2.046,75 dólares americanos.

5	COSTO DIRECTOS	36,221.08
5.1	COSTO DE VENTAS	36,221.08
5.1.03	COSTO DE VENTAS BIENES	28,789.44
5.1.03.01	Costo Computadoras de Escritorio	959.84
5.1.03.02	Costo Equipos Portátiles	5,086.56
5.1.03.03	Costo Equipos All in One	5,900.00
5.1.03.04	Costo Impresoras	725.88
5.1.03.06.01	Costo Discos Externos	1,691.65
5.1.03.06.02	Costo Discos Internos	2,144.04
5.1.03.09	Costo Servidores	190.00
5.1.03.10.01	Costo Teclados	605.47
5.1.03.10.02	Costo Mouse	26.13
5.1.03.12	Costo Tóner	109.84
5.1.03.13	Costo Monitores	105.72
5.1.03.14	Costo Tablets	9,414.00
5.1.03.16	Costo Accesorios	1,830.31
5.1.05.01	Costo Licencias Vmware	2,327.28
5.1.05.02	Costo Licencias Veeam	4,914.36
5.1.06.02	Costo Mantenimiento Correctivo	190.00
	Total COSTO DIRECTOS \$:	36,221.08

6	GASTOS	2,046.75
6.2.01	GASTOS DE VENTAS	1,754.94
6.2.01.15	Transporte	125.77
6.2.01.20.01	Gasto Impuesto a la Renta	1,410.92
6.2.01.27	Otros gastos	218.25
6.2.02	GASTOS ADMINISTRACION	146.07
6.2.02.23.01	Gasto Provisión Incobrables	146.07
6.2.02.23.01	Propiedades, planta y equipo	146.07
6.2.03	GASTOS FINANCIEROS	38.82
6.2.03.05	Otros gastos financieros	38.82
6.2.04	OTROS GASTOS	106.92
6.2.04.02	Gasto Suministros de Oficina	106.92
	Total GASTOS \$:	2,046.75

2.11 Patrimonio

2.11.1 Capital Social - Al 31 de diciembre del 2019, el capital social suscrito y pagado consiste en 2 (dos) participaciones US\$ 200 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación.

30101	Capital Suscrito o Asignado	400.00
-------	-----------------------------	--------

3 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Por la Administración

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 15 del 2020 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

3.2 Por la Junta General

La Junta General Universal de Socios celebrada el 30 de abril del 2020, resolvió aprobar:

- a) El informe presentado por el Gerente General.
- b) Aprobar el Balance General y el estado de Pérdidas y Ganancias.
- c) La Junta General por unanimidad resuelve que, de la utilidad neta generada durante el período, esto es después de deducir el impuesto a la renta, se mantenga la suma de \$4.894,07 en la cuenta de Utilidades no Distribuidas.



.....
Gustavo Cáceres
Contador General