

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

Innova506 S.A. fue constituida el 1 de Julio del año 2015 Su objetivo principal es la Construcción de todo tipo de edificios residenciales: casas familiares individuales, edificios multifamiliares, incluso edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianos, casas para beneficencia, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas. Incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes.

La aprobación de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2017 ha sido autorizada por la administración de la Compañía el 07 de abril del 2018 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionista el mismo día.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros- la entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipos a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionista con solvencia económica.
- 2) Manejo eficiente de uso de dinero.
- 3) Recurso de humano que maneja presupuesto de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante de un período que generalmente están regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de transacción se reconocen en resultado.

Todos los activos reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que adquieren tales Instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

IMNOVA 506 S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Cuentas por cobrar Comerciales.-están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas en ventas.

Pasivos financieros.- están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se considera en función de su vencimiento al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deuda no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Préstamos y cuentas por pagar comerciales.- están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivo financieros. A la fecha de los Estados Financieros.

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Propiedad y equipo; medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los gastos de reparación y mantenimiento, no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan.

Métodos de depreciación y vida útiles.- el costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base respectiva. A continuación se presenta las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	porcentajes
Edificio	20%
Mobiliario, accesorios y equipos	10%
Equipos de computación	33%

IMNOVA 506 S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Reconocimiento de ingresos y gastos.- los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultado en función del criterio del devengado, es decir cuando se producen los mismos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

AL 31 de diciembre efectivo y equivalentes de efectivo consistían de lo siguiente:

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Efectivo y Equivalente en efectivo	<u>4.076,93</u>	<u>39.254,00</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden los siguientes rubros:

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Cuentas cobrar		
Cientes Comerciales	2.226,35	92.252,00
Subtotal	<u>2.226,35</u>	<u>92.252,00</u>
Otras cuentas por cobrar		
Otros Anticipos Entregados	8.798,58	5.341,00
Subtotal	<u>8.798,58</u>	<u>5.341,00</u>
Total cuentas por cobrar	<u>11.024,93</u>	<u>97.593,00</u>

5. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre está constituida por los rubros que se detallan a continuación:

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente	1.483,45	304,88
Crédito Tributario por Impuesto al Valor Agregado	27.290,27	18.893,71
Total de Crédito Tributario	28.773,72	19.198,59

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre la compañía consta de los siguientes activos:

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Terreno	157.604	157.604
Obra en Construcción	256.777	129.126
Instalaciones	20.168	20.168
Muebles y Enseres	4.869	4.869
Maquinaria, y Equipos de Oficina	1.269	1.903
Equipos de computación	3.160	3.012
Vehículos	30.659	30.659
Subtotal de Propiedad, Planta y Equipo	474.507	347.342
Depreciación de Propiedades, Plantas y Equipo	19.382	9.615
Total Neto de Propiedad Planta y Equipo	455.124	337.727

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se detallan en el siguiente.

	(US Dólares)	
	2017	2016
Cuentas por Pagar		
Proveedores		
Locales	1.918,13	83,17
Subtotal	<u>1.918,13</u>	<u>83,17</u>
Otras cuentas por Pagar		
Prestamos de Terceros	700.080,01	472.000,00
Subtotal	<u>700.080,01</u>	<u>472.000,00</u>
Total de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	<u>701.998,14</u>	<u>472.083,17</u>

8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre se detalla lo adeudado, los beneficios sociales, seguro social y provisiones tanto corriente como no corriente a beneficio del empleado.

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Deuda a Empleado	5.004,14	-
Beneficios Sociales	27.593,57	4.805,06
Instituto Seguridad Social	2.220,30	3.880,17
Total de Beneficios a empleados	<u>34.818,01</u>	<u>8.685,23</u>

IMNOVA 506 S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

9. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre los impuestos a pagar se detallan en lo siguiente

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Retención en la fuente de Impuesto a la renta por pagar	4,747,63	1.207,00
Impuesto al Valor Agregado por pagar	242,88	-
Total de impuesto a pagar	<u>4.990,51</u>	<u>1.207,00</u>

10. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, están constituidas por los siguientes rubros

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Capital Social suscrito o pagado	800,00	800,00
Reservas	400,00	400,00
Aporte a futuras capitalizaciones	5.255,94	5.255,94
Utilidad Acumulada	10.392,99	4.529,94
Resultado del Ejercicio	(259.655,59)	5.863,05
Total de Patrimonio	<u>(242.806,66)</u>	<u>16.848,93</u>

11. INGRESOS ORDINARIOS

La fuente de ingreso de la compañía es la actividad Construcción de todo tipo de edificios residenciales.

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Prestación de Servicios	67.790,88	136.162,28
Otros ingresos de Actividades Ordinaria	3.560,17	97,77
Total de Ingresos	<u>71.351,05</u>	<u>136.260,05</u>

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos reportados en los estados de resultado fueron como sigue:

	(US Dólares)	
	2017	2016
Costo Operativo	67.755,26	41.140,92
Gastos Administrativos	255.807,04	47.546,24
Gastos Financieros	270,53	379,32
Gastos no Operacionales	7.173,81	189,60
	<u>331.006,64</u>	<u>89.256,08</u>

Detalle de Gastos Administrativo

	(USD Dólares)	
	2017	2016
Gastos Sueldos y Beneficios de Trabajadores	180.415,06	16.104,14
Impuestos, Contribuciones, Tasa y Otros	7.117,32	6.422,08
Impuesto a la renta del año	-	2.447,91
15% Participación Trabajadores	-	1.466,65
Otros Gastos Administrativos	68.274,66	21.105,43
Total de Gastos de Administrativo	<u>255.807,04</u>	<u>47.546,24</u>


C.P.A GINA MACÍAS AGUAYO
CONTADOR GENERAL