

INNOVATEC & SOLUTIONS S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Notas	<u>2017</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1,187.64
Activos financieros	4	811.20
Activos por impuestos corrientes	5	1,025.73
Total activo corriente		3,024.57
ACTIVO NO CORRIENTE		
		<u> </u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>3,024.57</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	6	2,132.50
Otras cuentas y documentos por pagar	7	17.00
Total pasivo corriente		2,149.50
PATRIMONIO NETO	14	<u>875.07</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>3,024.57</u></u>

INNOVATEC & SOLUTIONS S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Diseño, construcción , venta e instalaciones de proyectos	9	13,735.84
---	---	-----------

COSTO DE VENTAS

Costo de ventas	9	12,843.86
-----------------	---	-----------

UTILIDAD BRUTA

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Gastos de administración	9	813.93
--------------------------	---	--------

Total

GANANCIA (PÉRDIDA) NETA		78.05
---------------------------------	--	--------------

IINOVATEC & SOLUTIONS S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Recibido de Clientes		13,485.61
Ventas	13,735.84	
Disminución en Cuentas por Cobrar	-250.23	
Pago Empleados y Proveedores		-13,423.15
Incremento en Inventarios	883.47	
Incremento en Gastos Pagados por Anticipado	0.00	
Incremento en Otros Activos		
Disminución en Cargos Diferidos		
Incremento en Cuentas por Pagar	-648.83	
Incremento Obligaciones Corto Plazo		
Costo de Ventas	-12,843.86	
Depreciaciones, Provisiones y Amortizaciones		
Gastos Administración y Ventas	-813.93	
Otras Actividades Operativas		0.00
Incremento Impuestos por Pagar	0.00	
Incremento Participación Trabajadores	0.00	
Incremento Otros Conceptos	0.00	
Efectivo Provisto en Actividades de Operación		62.46

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

		0.00
Incremento de Propiedad Planta y Equipo	0.00	
Efectivo Usado en Actividades de Inversión		0.00

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

		0.00
Incremento Reserva Legal	0.00	
Disminución Reserva Revalorización Patrimonio	0.00	
Disminución Re expresión Monetaria	0.00	

Incremento Utilidades Retenidas	0.00	
Cancelaciones de Obligaciones	0.00	
Efectivo Usado en Actividades de Financiamiento		<u>0.00</u>
Flujo del Efectivo Usado		<u>62.46</u>
Efectivo Neto al Inicio del Periodo		<u>1,125.18</u>
Efectivo Neto al Final del Periodo		<u>1,187.64</u>
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	78.05	<u> </u>
AJUSTE POR PÉRDIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	26.36	<u> </u>
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	0.00	
Ajustes por gastos en provisiones	0.00	
Ajustes por gastos impuesto a la renta	26.36	
Ajustes por gastos participación trabajadores	0.00	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-41.95	<u> </u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0.00	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00	
(Incremento) disminución en inventarios	883.47	
Incremento (disminución) en otros activos	-250.23	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-648.83	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-26.36	
Incremento (disminución) en otros pasivos	0.00	<u> </u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		<u>62.46</u>

INNOVATEC & SOLUTIONS
S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Aportes futura capitalización	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Resultados	TOTAL
Saldos al 31/12/2016	800.00			35.27		835.27
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	0.00
Utilidad neta ejercicio	-	-	-	-	78.05	78.05
Pagos de impuestos y participación	-	-	-	-		0.00
Traspaso a Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31/12/2017	800.00			35.27	78.05	913.32

INNOVATEC & SOLUTIONS S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

NOTA 1 OPERACIONES

Innovatec & Solutions S. A, fue constituida En el Cantón Quito, provincia de Pichincha mediante Escritura Publica otorgada ante la Notaria Décimo Sexta del cantón, el 15 de noviembre del 2012, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador Expediente No. 705038. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 2862, No. Repertorio 262888 Libro del registro Mercantil el 4 de junio del 2015. Tiene un plazo de duración de cincuenta años.

El objeto de la Compañía se resume a las siguientes actividades:

1. Construcción, planeación, desarrollo, supervisión, fiscalización, asesoría técnica, administración por cuenta propia o ajena de toda clase de obra de arquitectura e ingeniería.
2. La construcción de obras civiles en general; esto es estudio, diseño y construcción de carreteras, puentes, canales de riego, obras sanitarias, obras de infraestructura, de alcantarillados, de aguas servidas, de agua potable, construcción de edificios, escuelas, viviendas, decoración de interiores y exteriores.
3. Provisión de equipos, diseño e implementación de sistemas eléctricos, electrónicos, térmicos, aire acondicionado, ventilación, sistemas contraincendios, redes de distribución de fluidos (agua, aire, vapor, fas, combustible, gases medicinales y vacíos) para usos industriales, hospitalarios y residenciales.
4. Obras de Ingeniería mecánica en general.

NOTA 2 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades, la cual requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica, de la Compañía, 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. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Periodo contable

Los presentes estados financieros cubren el ejercicio comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2017.

b) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIFF para pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las antiguas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están implícitas en las normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), también conocidas por sus siglas en inglés como (IFRS), Internacional Financial Reporting Standard, que son unas normas contables adoptadas por el IASB, institución privada con sede en Londres. Constituyen los Estándares Internacionales o normas internacionales en el desarrollo de la actividad contable y suponen un “Manual Contable”, ya que en ellas se establecen los lineamientos para llevar la contabilidad de la forma como es aceptable en el mundo.

c) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (US \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (US \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

d) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósito del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósito a plazos en bancos, con vencimientos originales de seis meses o menos.

e) Cuentas por cobrar y provisión para cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

f) Inventarios

Los inventarios son registrados a su costo de manufactura, el cual no excede al valor de mercado. El control del inventario, las adquisiciones e importaciones son de exclusiva responsabilidad de la Gerencia General.

g) Propiedad Mobiliario y Equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, mobiliario y equipos:

1. Uso en proceso de preproducción, instalaciones, trabajos, servicios o para necesidades de la administración de la Compañía;
2. Uso durante un lapso (vida económica) que excede de 12 meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad, mobiliario y equipos se registra a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumulada. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se carga a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

h) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de propiedad de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultado.

i) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuento e impuestos.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- 1) El monto del ingreso puede ser medido con fiabilidad;
- 2) Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluirán hacia la entidad;
- 3) El grado de avance de la transacción a la fecha del estado de situación financiera puede ser medido con fiabilidad; y,
- 4) Los costos incurridos por la transacción y los costos de completarla, puede ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos (gastos) por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el periodo de devengo correspondiente.

j) Costo de Ventas

El costo de ventas es determinado a través de diferencia de inventarios, más las adquisiciones de materiales, mano de obra directa e indirecta y gastos generales indirectos que se han incurrido durante el ejercicio, con base en su devengamiento.

k) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros, repuestos y materiales.

l) Participaciones de los trabajadores en la utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

m) Impuesto a la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la utilidad neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año menos las retenciones del impuesto a la renta corrientes.

Las normativas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables para el año 2017.

n) Ganancia (pérdida) por participación

La ganancia (pérdida) básica por participación se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del periodo atribuido a los socios y el numero medio ponderado de participación de la misma en circulación durante dicho periodo.

o) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los periodos presentados en los estados financieros.

p) Nueva Norma de Internacional de Información Financiera (NIFF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha del balance existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones a normas, las cuales no son efectivas para el año terminado al 31 de diciembre del 2017, por lo tanto no han sido aplicadas en la preparación de los estados Financieros.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, el detalle es el siguiente:

	2017
Produbanco	1187.64
Total	1187.64

NOTA 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, el detalle es el siguiente:

	2017
Socios	811.20
Total	811.20

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado.

NOTA 5 IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2017, el detalle es el siguiente:

	2017
Crédito Tributario IVA	671.02
Crédito Tributario Renta	354.71
Total	1,025.73

NOTA 6 PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017, el detalle es el siguiente:

	2017
Proveedores	2,132.50
Total	2,132.50

NOTA 7 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, el detalle es el siguiente:

Beneficios de Ley	5.29
15% Participación Trabajadores	11.71
Total	17.00

NOTA 13 IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2017, el detalle es el siguiente:

	2017
Ganancia luego de participación laboral	66.34
Gastos no deducibles	0.27
Ingresos exentos	0.00
Utilidad tributable	66.61
Impuesto a la renta causado	14.65

La tarifa corporativa del Impuesto a la Renta en el Ecuador es del 22% por el año 2017, sobre la totalidad de los ingresos netos gravables.

NOTA 14 PATRIMONIO SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2017, el detalle es el siguiente:

Capital Social.- El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 800 dólares de los Estados Unidos, dividido en 800 de un dólar cada uno.

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Puedes capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras.

NOTA 15 ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Conforme a lo establecido sobre esta materia por la Superintendencia de Compañía, IMECTRICA Ingeniería Electromecánica, adopto íntegramente la Norma Internacional de Información Financiera –NIFF para Pymes (IFRS de acuerdo con su sigla en inglés) a partir del 2013.

NOTA 16 OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y /o inaplicables para su revelación y lecturas de terceros.

NOTA 17 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

NOTA 18 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria mediante Acta suscrita el 3 de abril del 2017.