

INNOVACIONES TECNOLOGICAS GREAT SOLUTIONS INGREATSOL S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

INNOVACIONES TECNOLOGICAS GREAT SOLUTIONS INGREATSOL S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, en Abril 04 del 2017 e inscrita en el Registro Mercantil en Abril 26 del mismo año. Su actividad consiste en creación, desarrollo, diseño, programación e instalación de hardwares y softwares. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 712121. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 9993824910001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Sector siete, en la calle segunda Ma 419.

La Compañía inició sus operaciones productivas el 27 de Abril del 2017.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de Diciembre de 2018, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC/CI-CPA/IFRS-G.11.610 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyen a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

INNOVACIONES TECNOLOGICAS GREAT SOLUTIONS INGREATSOL S.A.
(Quayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo -

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar -

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no se reporta su importe recuperable.

c) Activos fijos -

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimado:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

d) Reconocimiento de Ingresos -

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

e) Reconocimiento de Costos y Gastos -

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

f) Uso de Estimaciones -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

INNOVACIONES TECNOLOGICAS GREAT SOLUTIONS INGREATSOL S.A.
(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Caja, Bancos	\$ 18,378.60
Total	\$ 18,378.60

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Cuentas y Documentos por Cobrar	\$ 6,937.45
(-) Provisión Cuentas Incobrables	\$ (69.37)
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar NO Relacionados	\$ 11,373.02
Crédito Tributario IVA	\$ 2,965.55
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	\$ 452.16
Total	\$ 21,658.79

- (1) Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes después de facturado se mantiene un crédito directo de 30 a 45 días, el referido saldo no tiene fecha de vencimiento y no devengan intereses.
- (2) Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a la provisión de cuentas incobrables establecidas en las políticas de la empresa.
- (3) Al 31 de diciembre del 2018, representan los saldos correspondientes a las otras cuentas y Documentos por cobrar.
- (4) Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de retenciones de iva, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.
- (5) Al 31 de diciembre del 2018, corresponde el saldo de retenciones en la fuente, representan las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

INNOVACIONES TECNOLOGICAS GREAT SOLUTIONS INGREATSOL S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera

c) Activos Fijos

Un detalle de los activos fijos al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

	2018
Muebles y Enseres	\$ 583.93
Equipo de Computación	\$ 556.25
Vehículos, equipos de transporte	\$ 50,883.93
Maquinaria, equipos, instalaciones	\$ 623.90
(-) Depreciación Acumulada	\$ (10,317.42)
Total	\$ 42,280.59

d) Cuentas por Pagar (continuación)

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	2018
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	\$ 11,644.11
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionadas	\$ 1,118.40
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 1,780.33
Participación por Trabajadores por Pagar	\$ 646.04
Otros Pasivos Corrientes Beneficios a Empleados	\$ 103.63
Anticipos de Clientes	\$ 1,536.75
Total	\$ 16,829.26

- (1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 45 días plazo.
- (2) Al 31 de diciembre de 2018, se reflejan otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas.
- (3) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde el impuesto por pagar del presente ejercicio.
- (4) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde el saldo por pagar de las obligaciones con el IESS del presente periodo.
- (5) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde el saldo de otros beneficios a empleados correspondientes al presente año.

INNOVACIONES TECNOLOGICAS GREAT SOLUTIONS INGREATSOL S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)**c) Patrimonio de los Accionistas****Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2018, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de	Valor	Participación	
	<u>Acciones</u>	<u>nominal</u>	<u>US\$</u>	<u>%</u>
Covella Cabrera Carlos Cristian	80	1	80	10%
García Solís Raúl Alejandro	80	1	80	10%
Quintana Gilver Jorge Luis	320	1	320	40%
Quintana Salazar Andrea Ivonne	232	1	72	29%
Quintana Salazar Jorge Luis	88	1	88	11%
Total	800		800	100%

7. Estado de Resultado Integral**a) Ventas y Costos de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
Ventas Netas	\$ 61,020.00
Prestación de Servicios	\$ 12,028.01
Total	\$ 73,048.01

INNOVACIONES TECNOLOGICAS GREAT SOLUTIONS INGREATSOL S.A.
(Quito - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Costo de Venta y Producción

Un detalle de los costos de venta al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
Compras Netas Locales	\$ 5,646.67
Total	<u>\$ 5,646.67</u>

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
	ADMINISTRACION
Sueldo y Salarios	\$ 3,729.42
Beneficios Sociales	\$ 1,191.50
Aportes a la Seguridad Social	\$ 453.06
Honorarios Profesionales	\$ 2,169.58
Desahucio	\$ 37.29
Depreciación	\$ 10,317.42
Otras Provisiones	\$ 69.37
Consumo de Combustible y lubricantes	\$ 396.43
Transporte	\$ 430.61
Gastos de viaje	\$ 348.37
Arrendamientos	\$ 2,945.45
Mantenimiento y reparaciones	\$ 412.55
Suministro, herramientas, materiales	\$ 1,538.23
Seguros y Reaseguros	\$ 1,872.32
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 56.19
Comisiones	\$ 79.07
Ivt que se carga al gasto	\$ 8.03
Servicios públicos	\$ 330.78
Otros Gastos	\$ 27,249.50
Gastos Financieros	<u>\$ 497.01</u>
Total	<u>\$ 54,327.58</u>

INNOVACIONES TECNOLOGICAS GREAT SOLUTIONS INGREATSOL S.A.

(Quayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra la reserva legal, el resultado del ejercicio 2018 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2018
Capital Social	\$ 800.00
Utilidad del Ejercicio	\$ 1,880.57
Total Patrimonio	\$ 2,680.57

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2018
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 70,467.36
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (94,580.58)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (4,793.98)
Otros pagos por actividades de operación	\$ -
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 13,614.29
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	\$ (15,292.91)
 Adquisición de propiedades planta y equipo	 \$ (556.25)
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	\$ (556.25)
 Otras entradas (salidas) de efectivo	 \$ 33,227.76
Flujos de Efectivos, Actividades de Financiación	\$ 33,227.76
 Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	 \$ 17,378.60
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ 1,000.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	\$ 18,378.60

INNOVACIONES TECNOLOGICAS GREAT SOLUTIONS INGREATSOL S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (12 de Abril del 2019) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha



Firma Representante Legal
Quintana Galvez Jorge Luis
CI: 1709253452



Firma Cuidador
Viqueira Ortiz
CI: 0907658058