



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

### **1.- INFORMACION CORPORATIVA**

La Compañía IKANI INNOVACION AMBIENTAL S.A. se constituyó en Ecuador en el Cantón Samborondon, actual provincia del Guayas, el 22 de Noviembre del año 2017. Se transformó en Sociedad Anónima Abierta en el mismo año y se encuentra inscrita con el número de expediente 715583 bajo fiscalización de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Su domicilio legal se encuentra ubicado en Guayas, Samborondon – Cdla. Camino Real MZ 1 Villa 2111.

El objeto social principal de la Sociedad es la *“Venta al por menor de cualquier tipo de producto no realizada en almacenes ni puestos de mercado: venta directa o por vendedores a domicilio incluido la venta mediante máquinas expendedoras, etcétera”*.

Sus socios o accionistas son:

| N°           | Identificación | Socio / Accionista          | N° Acciones | % Participación | Capital Suscrito  |
|--------------|----------------|-----------------------------|-------------|-----------------|-------------------|
| 1            | 1722215603     | MORA CERVETTO ADRIANA       | 300         | 25,00%          | \$ 300.00         |
| 2            | 1715048334     | MORA CERVETTO ALEJANDRA     | 600         | 50,00%          | \$ 600.00         |
| 3            | 1705958658     | MORA CORNEJO DIEGO FERNANDO | 300         | 25,00%          | \$ 300.00         |
| <b>TOTAL</b> |                |                             | <b>1200</b> | <b>100%</b>     | <b>\$ 1200,00</b> |

El capital Suscrito en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la Compañía IKANI INNOVACION AMBIENTAL S.A. es de \$1.200,00 y su capital Autorizado es \$2.400,00 a un valor nominal de \$1 por acción.

En el servicio de rentas internas consta registrado con el RUC 0993068306001 y su actividad económica principal es la *“Venta al por menor de cualquier tipo de productos”*, sus actividades económicas complementarias son la *“capacitación y el asesoramiento en gestión ambiental”*, su representante legal es la Sra. Alejandra Mora Cervetto con C.I. 1715048334.

### **2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Declaración de Cumplimiento.-** Los presentes estados financieros al 31 de Diciembre de 2019 de la Compañía IKANI INNOVACION AMBIENTAL S.A., han sido elaborados de acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de



---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Accionistas en sesión del 9 de Marzo del 2020.

**Bases de Medición.-** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**Moneda Funcional.-** Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

### **3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.-**

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

#### **(a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios.

#### **(b) Instrumentos Financieros**

##### **i. Activos Financieros no Derivados**

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan.

La Compañía tiene los siguientes activos financieros no derivados: efectivo y equivalentes de efectivo y partidas por cobrar.

##### **- Préstamos y Partidas por Cobrar**

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de las cuentas por cobrar relacionadas.



---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

### ii. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros, son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros no derivados: cuentas por pagar comerciales relacionadas.

### iii. Capital Acciones

Las acciones ordinarias (única clase de acciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

## **(c) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos**

### i. Servicios Vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado.

### Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

## **(d) Impuesto a las Ganancias**

El impuesto a las ganancias está conformado por las obligaciones legales por Impuesto a la Renta (Impuesto a la Renta Corriente) y los Impuestos Diferidos. El impuesto a las ganancias es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.



---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

### 4.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|               | <u>2019</u>            | <u>2018</u>             |
|---------------|------------------------|-------------------------|
|               | (Dólares)              |                         |
| Bancos        | 2,557.16               | 10,068.94               |
| <b>Total:</b> | <u><b>2,557.16</b></u> | <u><b>10,068.94</b></u> |

### 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.**

**(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

|                             | <u><b>2019</b></u>             | <u><b>2018</b></u>            |
|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
|                             | (Dólares)                      |                               |
| Cuentas y Doc Clientes 2018 | 680.12                         | 7,479.67                      |
| Cuentas y Doc Clientes 2019 | <u>10,681.30</u>               | <u>-</u>                      |
| <b>Total:</b>               | <u><u><b>11,361.42</b></u></u> | <u><u><b>7,479.67</b></u></u> |

**6.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|  | <u><b>2019</b></u>            | <u><b>2018</b></u>     |
|--|-------------------------------|------------------------|
|  | (Dólares)                     |                        |
| Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas    | 1,500.00                      | -                      |
| Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas | <u>7,403.39</u>               | <u>-</u>               |
| <b>Total:</b>                            | <u><u><b>8,903.39</b></u></u> | <u><u><b>-</b></u></u> |

**7.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de Inventario, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|                               | <u><b>2019</b></u>             | <u><b>2018</b></u>             |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                               | (Dólares)                      |                                |
| Inventario producto terminado | <u>24,408.60</u>               | <u>24,701.09</u>               |
| <b>Total:</b>                 | <u><u><b>24,408.60</b></u></u> | <u><u><b>24,701.09</b></u></u> |

**8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.**

**(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

|                                | <u><b>2019</b></u>     | <u><b>2018</b></u>     |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                | (Dólares)              |                        |
| C. T. Iva Pagado en Compras    | 1,841.44               | 1,769.86               |
| C. T. Ret. Iva Clientes        | 4,667.68               | 940.80                 |
| C. T. Ret Impto.Renta Clientes | 3,080.43               | 810.20                 |
| Otras Retenciones a favor      | <u>173.25</u>          | <u>-</u>               |
| <b>Total:</b>                  | <u><b>9,762.80</b></u> | <u><b>3,520.86</b></u> |

**9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo Neto, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|                            | <u><b>SALDO</b></u><br><u><b>31-dic.-18</b></u> | <u><b>Adiciones</b></u> | <u><b>BAJAS</b></u><br><u><b>Ventas</b></u> | <u><b>SALDO</b></u><br><u><b>31-dic.-19</b></u> |
|----------------------------|---|-------------------------|---|---|
| Muebles y Enseres          | -   | 520.00                  | -   | 520.00  |
| Equipos de Computación     | -   | 219.29                  | -   | 219.29  |
| <b>Total Costo</b>         | <u>-</u>  | <u><b>739.29</b></u>    | <u>-</u>                                    | <u><b>739.29</b></u>                            |
| (-) Depreciacion Acumulada | -   | -                       | -   | -   |
| <b>Total:</b>              | <u>-</u>  | <u><b>739.29</b></u>    | <u>-</u>                                    | <u><b>739.29</b></u>                            |

**10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.**

**(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

|  | <u><b>2019</b></u>      | <u><b>2018</b></u>     |
|--|-------------------------|------------------------|
|  | (Dólares)               |                        |
| Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores | <u>12,057.27</u>        | <u>1,842.87</u>        |
| <b>Total:</b>                              | <u><b>12,057.27</b></u> | <u><b>1,842.87</b></u> |

**11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|                           | <u><b>2019</b></u>     | <u><b>2018</b></u>   |
|---------------------------|------------------------|----------------------|
|                           | (Dólares)              |                      |
| Retenciones IVA por Pagar | 1,859.80               | 340.00               |
| Retenciones IR por Pagar  | <u>1,528.44</u>        | <u>331.68</u>        |
| <b>Total:</b>             | <u><b>3,388.24</b></u> | <u><b>671.68</b></u> |

**12.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS O ACCIONISTAS**

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|  | <u><b>2019</b></u>      | <u><b>2018</b></u>      |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | (Dólares)               |                         |
| Cuentas por Pagar Socios o Accionistas | <u>30,533.41</u>        | <u>30,431.88</u>        |
| <b>Total:</b>                          | <u><b>30,533.41</b></u> | <u><b>30,431.88</b></u> |

**13.- PATRIMONIO**

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.**

**(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

|                                   | <u><b>2019</b></u>             | <u><b>2018</b></u>             |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                   | (Dólares)                      |                                |
| Capital Suscrito o Asignado       | 1,200.00                       | 1,200.00                       |
| Reserva Legal                     | 1,162.49                       | -                              |
| Resultado del Ejercicio Acumulado | 10,461.64                      | -                              |
| Resultado del Ejercicio Actual    | <u>(1,070.39)</u>              | <u>11,624.13</u>               |
| <b>Total:</b>                     | <u><u><b>11,753.74</b></u></u> | <u><u><b>12,824.13</b></u></u> |

**Capital Acciones:**

La Compañía ha emitido únicamente acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de US\$1 cada una. El detalle del número de acciones autorizadas, suscritas y pagadas al 31 de diciembre de 2018, 2017 son por \$1,200.

**Reserva Legal:**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere para las compañías anónimas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará un porcentaje no menor a un 10%, destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. De acuerdo a los estatutos de la Compañía corresponde a la Junta General de Accionistas determinar el porcentaje que se destinará a reserva legal.

**14.- ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS.**

**(a) Factores de riesgo financiero**

Debido a su estructura financiera la Entidad informante no tiene que enfrentar riesgo financiero.

a) Riesgos de mercado.

La Compañía no mantiene riesgos de mercado.

b) Riesgo de crédito.

c) El riesgo de crédito por su naturaleza, es un riesgo inherente, que si bien debe controlarse nunca desaparece, esto dado por el no pago de facturas o pago fuera de tiempo de las mismas.





---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.**

**(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

d) Riesgo de liquidez El modelo de negocio y factibilidad interno que maneja la empresa se administra la liquidez tomando en consideración los siguientes puntos:

- Elaboración y aplicación de políticas, procedimientos, manuales, a través de una estructura administrativa descentralizada que la soporte.
- Elaboración y análisis mensual de indicadores que permitan evaluar la gestión en determinados procesos.

**(b) Estimación de valor razonable**

Para fines de determinar el valor razonable de un activo o pasivo financiero puede aplicarse alguna de las siguientes jerarquías de medición:

- Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (nivel 1)
- Información distinta a precios de cotización incluidos en el nivel 1 que se pueda confirmar para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios), o indirectamente (que se deriven de precios) (nivel 2)
- Información sobre el valor presente de los flujos futuros (nivel 3)

Al 31 de diciembre del 2019 y del 2018 y al 1 de enero del 2018, la compañía no posee elementos a ser medidos a valor razonable.

**FRANCISCO HUAYAMAVE J.**  
**Contador General**