

# **INTRAVAND S.A.**

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016**

### **Información General:**

Intravand S.A. es una compañía anónima constituida en Guayaquil Ecuador. Está ubicada en la Av. Francisco de Orellana, Edificio Blue Towers Oficina 1102. Su actividad principal es la prestación de servicios de logística; la compañía se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Primero del cantón Guayaquil, el 01 de agosto del 2005 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC5085 del 4 de agosto del 2005.

### **Bases de Elaboración y Políticas Contables:**

Los estados financieros han sido preparados basados en las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFs para PYMES) y se han elaborado bajo el criterio de costo histórico, además de tomar en cuenta normativas de los organismos reguladores en el país como son el Servicio de Rentas Internas (SRI) y la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros están reflejados en dólares de los Estados Unidos de América. El dólar es la moneda oficial de Ecuador desde el año 2000.

### **Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas:**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones realizadas para cuantificar algunos de los activos, pasivos y gastos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes. Los resultados finales podrían variar de dichas estimaciones que son revisadas sobre una base continua.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los

respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el corto plazo.

#### **Contingencias:**

Al 31 de diciembre del año 2016 no existen contingencias que pudieren ocasionar nuevos derechos u obligaciones que deberían revelarse en los estados financieros que se adjuntan. En el año 2016 no se han producido eventos que, en opinión de la administración, deban ser revelados en los mismos.

#### **Nota No.1: Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, desde su origen y sobregiros bancarios.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Banco del Pacífico Cta. Cte.	\$ 917,55	\$ 4641,31
Inversiones (Depósito a Plazo)	\$ 4.400,00	\$ 4.928,69
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.317,55</b>	<b>\$ 9570,00</b>

La cuenta “bancos” está conciliada al 31 de diciembre del 2016.

#### **Nota No.2: Activos Financieros:**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, en tal caso se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor que afecta al estado de resultados.

Las cuentas por cobrar clientes en el año 2016 cierran con saldos que se cancelan a corto plazo, máximo en un periodo de treinta días. Por tanto no se realiza provisión para incobrables. Un resumen de los Activos Financieros a continuación:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>Cuentas por Cobrar</b>		
Cientes No relacionados locales	\$ 19.613,18	\$ 20934,45
Otras Cuentas por Cobrar Locales	\$ <u>0,00</u>	<u>\$ 8457,38</u>
	<b>\$ 19.613,18</b>	<b>\$ 29 391,83</b>

### **Nota No.3: Inventarios:**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Importación de Filtros	\$ <u>5.970,56</u>	\$ <u>29 663,21</u>
	<b>\$ 5.970,56</b>	<b>\$ 29663,21</b>

El inventario valorado al 31 de diciembre del 2016 corresponde a filtros. La compañía importa estos filtros y las ventas de los mismos, las refleja como exportación de bienes, pero en realidad, se entregan en territorio ecuatoriano al buque de la compañía extranjera "Seatrade Group".

### **Nota No.4: Activos por Impuestos Corrientes:**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Retenciones de IVA (Recibidas)	\$ 8.924,37	\$ 18974,28
Retenciones de Impto. Renta (Recibidas)	<u>5.645,70</u>	<u>\$ 6786,95</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14.570,07</b>	<b>\$ 25761,23</b>

### **Nota No.5: Propiedad, Planta y Equipo:**

Un resumen del costo histórico de este grupo de activos es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Inmuebles (Oficina)	\$ 200.000,00	\$ 200.000,00
Equipos de Comunicación	<u>663,85</u>	<u>\$ 663,85</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 200.663,85</b>	<b>\$ 200.663,85</b>

Un resumen de la depreciación acumulada de este grupo de activos es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Inmuebles (Oficina)	\$ 11.666,55	\$ 15 666,51
Equipos de Comunicación	<u>3,32</u>	<u>43,16</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11.669,87</b>	<b>\$ 15709,67</b>

#### **Nota No. 6: Inversiones en Subsidiarias**

Al 01 de enero del 2016 con autorización de Gerencia se realiza el registro de una Inversión en Subsidiaria donde la empresa mantiene un monto de \$ 799,00 de acciones de la empresa Vitacosta SA.

#### **Nota No.7: Pasivos Corrientes:**

Las cuentas y documentos por pagar representan los saldos de los proveedores pendientes por pagarse al 31 de diciembre del 2016.

En la cuenta otras obligaciones corrientes se incluyen:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Proveedores	\$ 15.113,84	\$ 34.385,35
Otras Cuentas por Pagar	\$ 4.300,00	\$ 0,00
Obligaciones con el IESS	\$ 1.907,27	\$ 1.907,17
Cuentas por Pagar Empleados	\$ 2.162,56	\$ 1.577,75
Garantías por Pagar	\$ 4.400,00	\$ 0,00
Anticipos de Clientes	\$ 307,62	\$ 165,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 28.191,29</b>	<b>\$ 38.035,27</b>

#### **Nota No.8: Pasivos No Corrientes:**

Los préstamos otorgados a la compañía por parte de los accionistas es el valor que se refleja en este rubro al 31 de diciembre del 2016.

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ <u>203.012,55</u>	\$ <u>219.036,39</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 203.012,55</b>	<b>\$ 204.586,57</b>

#### **Nota No.9: Patrimonio:**

Al 31 de diciembre del año 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 4000 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de \$1,00 cada una.

En cuanto a la reserva legal, la compañía ha cumplido con el requisito establecido por la Ley de Compañías del Ecuador que requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida

anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

El resultado de conversión de NIIFs por primera vez mantiene un saldo acreedor de \$1.323,10 desde el año 2011.

Los resultados acumulados incluyen resultados de años anteriores, un resumen es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Pérdidas Acumuladas 2012	\$ (3.562,57)	\$ (3.562,57)
Utilidades Acumuladas 2013	\$ 2.767,50	\$ 2.767,50
Utilidades Acumuladas 2014	\$ <u>4.251,84</u>	\$ <u>4.251,84</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.456,77</b>	<b>\$ 3.456,77</b>

#### **Nota No.10: Resultado del Ejercicio**

Para el período cerrado al 31 de diciembre del año 2016, la compañía refleja utilidad.

#### **Nota No.11: Ingresos**

Los ingresos están soportados por las facturas de servicios prestados por la compañía como actividad principal a clientes locales y del exterior, menos descuentos y anulaciones; además de los reembolsos solicitados por concepto de intermediación por gastos de nuestros clientes cuando lo requieren. Un detalle a continuación:

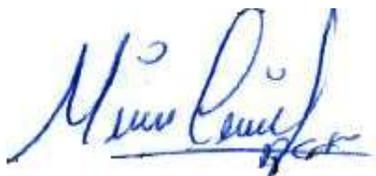
	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Servicios Locales 12% IVA	\$ 32.457,12	\$ 38443,88
Servicios Locales 0%	\$ 35,61	\$
Exportación de Bienes	\$ 67.570,23	\$ 122633,70
Intereses Ganados	\$ <u>267,67</u>	\$ <u>266,37</u>
	<b>\$ 100.330,63</b>	<b>\$ 161 343,95</b>

## Nota No.12: Costos y Gastos

Los gastos durante el año 2016 comprenden los gastos de personal y de administración. El gasto relacionado con el personal que labora bajo relación de dependencia está conciliado con el anexo de relación de dependencia que exige el SRI.

	2015	2016
Gastos de Personal	\$ 25.779,44	\$ 25.788,64
Gastos Administración	\$ <u>32.867,26</u>	\$ <u>47147,98</u>
	\$ <b>58.646,70</b>	\$ <b>72936,62</b>

El costo de ventas es el resultado de aplicar la fórmula: Inventario Inicial de Productos Terminados, más Compras Netas y menos Inventario Final de Productos Terminados. Para el año 2016 el costo de ventas fue de \$ 81393,32.



**PATRICIA CALAPAQUI**

RUC: 1719621581001

**CONTADOR GENERAL**

*Enero 31, 2017*