

# INTVESCO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

---

## 1.- Información general

### Accionistas

Sus Accionistas son:

- El señor Víctor José Rambay Hidalgo con C.I No 0912074846, propietario de 534 acciones ordinarias y nominativa de un dólar cada una, y con un porcentaje del 66.75% del capital accionario de INTVESCO S.A.
- La compañía Pelsudamerica S.A. con RUC. No 1791924584001, propietario de 266 acción ordinaria y nominativa de un dólar, y con un porcentaje del 33.25% del capital accionario de INTVESCO S.A.

### Objeto social, Domicilio y otros

**INTVESCO S.A.** es una sociedad anónima constituida el 31 de julio del año 2016, e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de agosto del año 2006

Actividad Principal: Venta al por mayor y menor de artículos para el hogar  
Domicilio: Todos los Santos 103, 2do piso y Víctor Emilio Estrada  
RUC 0992685190001  
EXPEDIENTE 62893

## 2.- Moneda Funcional

Los estados financieros fueron elaborados bajo la moneda de circulación del Estado Ecuatoriano a nivel nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

## 3.- Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

## 4.- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros fueron elaborados con las secciones de las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medias Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

## **5.- Políticas Contables**

### Deudores Comerciales

Nuestras ventas son realizadas a créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan ningún tipo de interés. Cuando un crédito se amplía del crédito normal, las cuentas por cobrar no generan ningún interés ni recargo alguno. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes 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 recuperadas, si se da este caso, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### Créditos Tributarios.

El crédito tributario que se refleja en el estado financiero de la compañía, es el producto de las retenciones realizados por los clientes de lo facturado en el período fiscal del año 2012, el cual será utilizado como anticipo al impuesto a la renta del año del 2012. La compañía mantiene un saldo de crédito de IVA a favor, este saldo a favor se obtuvo por las compras locales e importaciones, los cuales generaron el crédito tributario del IVA a favor de la compañía.

### Inventario

La compañía para registrar su inventario, los ingresa a precio de compra en el mercado local y en el caso de las importación se liquidan el valor Fob (costo de la mercadería en el Exterior) más el flete de transferencia de un país a otro y se suman todos los gastos ocasionado en Ecuador para la nacionalización de la mercadería importada, se procede a obtener el costo unitario (Costo total dividido para las unidades). La compañía mantiene en su kardex el método de costo promedio.

### Cuentas Comercial por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que la compañía adquirió, basadas en condiciones de crédito normales y que no generan ningún interés.

### Con la Administración Tributaria

Entre los impuestos que se deben cancelar a la Administración Tributaria tenemos:

El IVA: El IVA facturado por la compañía menos la retención del IVA de nuestras ventas realizadas por nuestros clientes y menos el IVA de las compras de bienes o servicios realizada dentro del período mensual por la compañía.

Retenciones del IVA: Son valores retenidos por compras de bienes o servicio realizadas a personas naturales.

Retenciones en la Fuente: Son aquellos valores que se han retenidos por los diferentes concepto de compras de bienes o servicios dentro del período mensual.

### Impuesto a la Renta por Pagar

El impuesto a la renta se calcula del resultado de la utilidad de la compañía y que se registra al final del período contable, en este caso correspondiente al ejercicio fiscal del 2012.

### Otros Pasivos corrientes

En esta cuenta se registran todos los valores por pagar que no sean transacciones de compra de bienes o servicios.

### Reconocimiento Realizado de Ingreso de Actividades Ordinaria

El ingreso de actividades ordinarias procedente por las ventas de los productos comercializado al por mayor y menor de artículos para el hogar, se miden al valor razonable

## 6.- Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

### ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

al 31 de diciembre del 2012

ACTIVOS		PASIVOS	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		<b>PASIVOS CORRIENTE:</b>	
CAJA	22.61	CUENTAS POR PAGAR	7,201.23
BANCOS	5,225.84	OTRAS CTAS POR PAGAR	12,160.00
CUENTAS POR COBRAR	2,542.31	IMPUESTOS POR PAGAR	372.02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	208.92	DOCUMENTOS POR PAGAR	27,054.86
PAGOS ANTICIPADOS ret Fte	280.61	IMP A LA RENTA POR PAGAR	470.80
PAGOS ANTICIPADOS (Cr Tributa	4,948.81	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>47,258.91</b>
INVENTARIOS	44,614.70		
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>57,843.80</b>	<b>PATRIMONIO:</b>	
		CAPITAL SUSCRITO	800.00
		A PORTE FUT. CAPITALIZACION	8,000.00
		RESULTADOS EJEC. ANTERIORES	617.10
		EFFECTO PRIMERA ADOPCION NIIF	(380.00)
		RESULTADOS PRESENTE EJERC.	1,547.79
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>10,584.89</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>57,843.80</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>57,843.80</b>

# ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

al 31 de diciembre del 2012

## INGRESOS

VENTAS NETAS		30,827.89
(MENOS) DESCUENTO SOBRE VENTAS		(794.65)
(MENOS) DEVOLUCIONES SOBRE VENTAS		(45.00)
OTROS INGRESOS		2.78
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>29,991.02</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>		<b>12,495.29</b>
(-) COSTO DE VENTAS	12,495.29	

UTILIDAD BRUTA EN VENTA **17,495.73**

## EGRESOS

### GASTOS OPERACIONALES

#### GASTOS ADMINISTRATIVOS

		<b>3,723.15</b>
HONORARIOS PROFESIONALES	2,050.00	
SUMINISTRO Y MATERIALES	354.39	
NOTAR.REGIST.DE LA PROP.O MERC	12.32	
IMPUESTOS MUNICIPALES	175.06	
CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	20.91	
MANTENIMIENTO DE OFICINA	24.99	
MANTENIM. DE EQUIPOS	125.45	
MOVILIZACION LOCAL	835.68	
ALIMENTACION	8.00	
GASTOS LEGALES	56.35	
CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	60.00	

#### GASTOS DE VENTAS

		<b>11,036.28</b>
COMISIONES	6,999.50	
HONORARIOS PERSONAS NATURALES	2,101.53	
SUMINISTROS Y MATERIALES	120.00	
CORREO	5.00	
COPIAS	0.05	
AGUA	3.25	
MATERIALES PARA INSTALACION	60.24	
PUBLICIDAD	795.04	
GASTO DE VENTA INTALACIONES	744.00	
MUESTRAS Y PROMOSIONES	19.11	
PRODUCTO DE DEMOSTRACION	188.56	

#### UTILIDAD OPERACIONAL ==>

GASTOS BANCARIOS		689.36
RESULTADOS		2,046.94
(+) OTROS INGRESOS		-

2,046.94

(+) OTROS GASTO NO OPERACIONALES 28.35

**RESULTADO DEL EJERCICIO ==> 2,018.59**

#### IMPUESTO A LA RENTA

(470.80)

**UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO 1,547.79**