

INTVESCO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- Información general

Accionistas

Sus Accionistas son:

- La compañía Gestimax S.A. con RUC. No 0992763507001, 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 2 de junio del año 2006, e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de julio del año 2006

Actividad Principal: Venta al por mayor y menor de artículos para el hogar
Domicilio: Víctor Emilio Estrada #400 y Av. Las Lomas
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 2014, el cual será utilizado como anticipo al impuesto a la renta del año del 2014. 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 valor del impuesto a la renta por pagar es por el impuesto mínimo a la renta y que se registra al final del período contable, en este caso correspondiente al ejercicio fiscal del 2014.

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

INTVESCO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.431,15	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
TOTAL EFFECTIVO Y EQ. AL EFFECTIVO	3.431,15	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	12.231,39
		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTERIOR	356,81
		TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR	12.588,20
ACTIVOS FINANCIEROS		OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
DOCUMENTOS Y CTA POR PAGAR CLIENTES NO RELACII	931,26	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	600,00
OTRAS CTAS POR COBRAR RELACIONADAS	16.256,26	IMP. A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	353,89
OTRAS CTAS POR COBRAR	3.340,00	TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	953,89
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	20.527,52		
INVENTARIOS		OTROS PASIVOS CORRIENTES	
INV. EN ALMACEN PROD TERM MODULO	52.372,99	OTROS PASIVOS CORRIENTES	62.303,54
TOTAL INV DE PROD TERM Y MERCAD.	52.372,99	TOTAL OTRO PASIVOS CORRIENTES	62.303,54
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	4.747,36	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	75.845,63
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	170,23		
ANTICIPO IMP A LA RENTA	214,16	TOTAL PASIVOS	75.845,63
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5.131,75		
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	81.463,41	PATRIMONIO NETO	
		CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00
		RESERVA LEGAL	400,00
		GANANCIAS ACUMULADAS	6.259,75
		RESULTADOS ACUM PROVENIENES 1ERA ADOPCION NIIF	(1.574,02)
		PERDIDA DEL EJERCICIO	(287,95)
		TOTAL PATRIMONIO NETO	5.617,78
TOTAL DE ACTIVOS	81.463,41	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	81.463,41

INTVESCO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

INGRESOS:		
VENTA DE BIENES	17.447,90	
TOTAL DE INGRESOS		17.447,90
COSTOS:		
COSTO DE VENTA DE PRODUCTO	<u>11.279,31</u>	
TOTAL COSTOS		<u>11.279,31</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>6.168,59</u>
EGRESOS:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
HONORARIOS , COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATL	5.500,00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	383,61	
OTROS GASTOS	<u>171,99</u>	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		6.055,60
GASTOS FINANCIEROS		
OTROS GASTOS BANCARIOS	<u>27,05</u>	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		27,05
OTROS GASTOS		
OTROS GASTOS	<u>353,89</u>	
TOTAL GASTOS DE VENTAS		353,89
TOTAL GASTOS		<u>6.436,54</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u>-267,95</u>