

# INTVESCO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015  
(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 799 acciones ordinarias y nominativa de un dólar cada una, y con un porcentaje del 99.875% del capital accionario de INTVESCO S.A.
- La señorita Andrea Estefanía Alvarado Mendoza, de nacionalidad Ecuatoriana, quien es propietaria de 1 acción ordinaria y nominativa de un dólar de los Estados Unidos de América; y con un porcentaje del 0.125% 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 2015, el cual será utilizado como anticipo al impuesto a la renta del año del 2015. 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 ocasionados 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.

## 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 DEL 2015

ACTIVOS		PASIVOS	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,291.53	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALI	4,988.95
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQ. AL EFFECTIVO</b>	1,291.53	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EXTERI	356.81
		<b>TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR</b>	5,345.76
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	
CTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONA	13,123.35	SRI POR PAGAR (FORM103)	151.01
CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	151.20	SRI POR PAGAR (FORM104)	10.42
OTRAS CTAS POR COBRAR	3,234.16	IMP. A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	452.99
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	16,508.71	<b>TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	614.42
<b>INVENTARIOS</b>		<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	
INV. EN ALMACEN PROD TERM MODULO	45,028.98	OTRAS CTAS POR PAGAR	53,623.66
<b>TOTAL INV DE PROD TERM Y MERCAD.</b>	45,028.98	<b>TOTAL OTRO PASIVOS CORRIENTES</b>	53,623.66
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE</b>	59,583.84
CR TRIBUT RET FTE AÑOS ANTERIORES	30.50	<b>TOTAL PASIVOS</b>	59,583.84
CREDITO TRIBUTARIO IVA	3,241.82	<b>PATRIMONIO NETO</b>	
RET FTE 1%	118.07	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00
RET FTE 2%	2.70	RESERVA LEGAL	400.00
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	233.58	GANANCIAS ACUMULADAS	6,259.75
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	3,626.67	PERDIDAS ACUMULADAS	(267.95)
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>	66,455.89	EFFECTO ADOPCION 1 ERA VEZ NIIF	(1,574.02)
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,254.27
		<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	6,872.05
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	66,455.89	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	66,455.89

**INTVESCO S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>INGRESOS:</b>		
VENTA DE BIENES	13,955.33	
PRESTACION DE SERVICIOS	135.00	
OTRAS RENTAS	<u>0.03</u>	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		14,090.36
<b>COSTOS:</b>		
COSTO DE VENTA DE PRODUCTO	<u>7,802.41</u>	
<b>TOTAL COSTOS</b>		<u>7,802.41</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b><u>6,287.95</u></b>
<b>EGRESOS:</b>		
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
HONORARIOS , COMISIONES Y DIETAS PERSONAS JURI	50.00	
TRANSPORTE	66.61	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	153.10	
SUMINISTROS DE OFICINA	25.00	
SUMINISTROS DE COMPUTACION	7.00	
CUENTAS INCOBRABLES	302.40	
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>81.24</u>	
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		685.35
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		
PROMOCION Y PUBLICIDAD	99.00	
OTROS GASTOS DE VENTAS	<u>194.00</u>	
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>		293.00
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	3,549.81	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	<u>52.53</u>	
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		3,602.34
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b><u>4,580.69</u></b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b><u>1,707.26</u></b>