

INTVESCO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(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: Todos Los Santos # 130 y Cedros.

RUC 0992467894001

EXPEDIENTE 123871

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 2016, el cual será utilizado como anticipo al impuesto a la renta del año del 2016. 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 2016

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.390,56	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	356,81
TOTAL EFFECTIVO Y EQ. AL EFFECTIVO	7.390,56	TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR	356,81
ACTIVOS FINANCIEROS		OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
CTAS POR COBRAR CLIENTES	13.873,32	SRI POR PAGAR (FORM103)	62,15
OTRAS CTAS POR COBRAR	186,74	SRI POR PAGAR (FORM104)	0
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	14.060,06	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	362,46
INVENTARIOS		TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	424,61
INV. EN ALMACEN PROD TERM MODULO	27.577,06	OTROS PASIVOS CORRIENTES	
TOTAL INV DE PROD TERM Y MERCAD.	27.577,06	DIVIDENDOS POR PAGAR	1.000,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		OTROS PASIVOS CORRIENTES	40.889,27
CREDITO TRIBUTARIO IVA	-	TOTAL OTRO PASIVOS CORRIENTES	41.889,27
RETENCIONES EN LA FUENTE	242,60	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	42.670,69
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	237,73	TOTAL PASIVOS	42.670,69
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	691,51	PATRIMONIO NETO	
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	49.719,19	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00
		RESERVA LEGAL	400,00
		GANANCIA ACUMULADA AÑO 2011	1.849,00
		GANANCIA ACUMULADA AÑO 2012	1.484,86
		GANANCIA ACUMULADA AÑO 2013	1.925,89
		PERDIDA ACUMULADA AÑO 2014	(267,95)
		EFFECTO ADOPCION 1 ERA VEZ NIIF	(1.574,02)
		GANANCIA ACUMULADA AÑO 2015	1.254,27
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.176,45
		TOTAL PATRIMONIO NETO	7.048,50
TOTAL DE ACTIVOS	49.719,19	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	49.719,19

GERENTE

CONTADOR

INTVESCO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INGRESOS:		
VENTA DE BIENES	<u>23.870,28</u>	
TOTAL DE INGRESOS		23.870,28
COSTOS:		
COSTO DE VENTA DE PRODUCTO	<u>18.659,52</u>	
TOTAL COSTOS		<u>18.659,52</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>5.210,76</u>
EGRESOS:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
CUENTAS INCOBRABLES	151,20	
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	50,00	
TRANSPORTE	6,72	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	142,02	
OTROS GASTOS	<u>168,63</u>	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		518,57
GASTOS DE VENTAS		
OTROS GASTOS	-	
INSTALACIONES	<u>-</u>	
TOTAL GASTOS DE VENTAS		-
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES	3.107,28	
OTROS GASTOS BANCARIOS	<u>46,00</u>	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		3.153,28
TOTAL GASTOS		<u>3.671,85</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u>1.538,91</u>

GERENTE

CONTADOR