

INTVESCO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(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 2017 y saldo del año 2016.

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 2017

| ACTIVOS | PASIVOS |
|---|--|
| ACTIVOS CORRIENTES: | PASIVOS CORRIENTE: |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | CUENTAS Y DOC. POR PAGAR LOCALES RELACIONADAS |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO 270,00 | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES 1.210,53 |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES \$ 270,00 | TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR LOCALE! \$ 1.210,53 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | CUENTAS Y DOC. POR PAGAR LOCALES NO RELACIONADAS |
| CUENTAS POR CLIENTES 12.908,51 | CUENTAS POR PAGAR - EXT 356,81 |
| OTRAS CTAS POR COBRAR 4.071,44 | TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR LOCALE! \$ 356,81 |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS \$ 16.979,95 | OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES |
| INVENTARIO | CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA 47,89 |
| INV. EN ALMACEN PROD TERM. 25.383,03 | IMPUESTO A LA RENTA 89,82 |
| TOTAL INVENTARIO \$ 25.383,03 | DIVIDENDOS POR PAGAR 2.000,00 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | TOTAL OTRAS CTAS Y DOC POR PAGAR C \$ 2.137,51 |
| CREDITO TRIBUTARIO RET FTE 125,10 | OTROS PASIVOS CORRIENTES |
| TOTAL DE ACTIVOS POR IMP CORRIENTE \$ 125,10 | OTROS PASIVOS CORRIENTES 32.686,27 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$ 42.758,08 | TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES \$ 32.686,27 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE \$ 36.391,12 |
| | TOTAL PASIVOS \$ 36.391,12 |
| | PATRIMONIO |
| | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO 800,00 |
| | RESERVA LEGAL 400,00 |
| | GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIO 6.690,47 |
| | PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIOF (267,95) |
| | RESULT. ACUM PROV ADOPCION NIIF (1.574,02) |
| | GANANCIA DEL EJERCICIO 318,46 |
| | TOTAL PATRIMONIO \$ 6.366,96 |
| TOTAL DE ACTIVOS 42.758,08 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 42.758,08 |

INTVESCO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------------|
| INGRESOS | | |
| VENTA DE BIENES | | 3.962,23 |
| TOTAL DE INGRESOS | \$ | 3.962,23 |
| | | |
| COSTOS | | |
| COSTO DE VENTA DE PRODUCTO | | 2.194,03 |
| TOTAL DE COSTO DE VENTA | \$ | 2.194,03 |
| | | |
| EGRESOS | | |
| | | |
| GASTOS DE VENTA | | 0,01 |
| OTROS GASTOS | 0,01 | |
| | | |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 85,30 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 35,30 | |
| SUMINISTROS DE OFICINA | 50,00 | |
| | | |
| GASTOS FINANCIEROS | | 1.274,61 |
| INTERESES | 1.235,23 | |
| OTROS GASTOS BANCARIOS | 39,38 | |
| | | |
| TOTAL EGRESOS | \$ | 1.359,92 |
| TOTAL COSTOS Y EGRESOS | \$ | 3.553,95 |
| | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | \$ | 408,28 |