

INTAIREC S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL

INTAIREC S.A. fue constituida en el Ecuador el 2 de abril del 2009, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, su actividad principal consiste en actividades de venta al por mayor y menor de equipos Neumáticos e Hidráulicos.

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de normas internacionales de Contabilidad.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1. Caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición en esta cuenta se incluyen principalmente clientes, accionistas y anticipo a proveedores.

3.3. Activos por impuestos corrientes

Estos importes son registrados al costo y no estarán sujetos a ajuste en su reconocimiento posterior, debido a que no tienen ningún efecto de modificación en su valor al ser liquidadas a su costo corriente al momento de liquidar el impuesto al valor agregado o impuesto a la renta.

3.4. Activos fijos

3.5.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

INTAIREC S.A

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	Notas	Diciembre 31, 2016
(en U.S. dólares)		
ACTIVOS:		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y bancos		6,080
Cuentas por cobrar	4	12,297
Inventario		2,806
Activos por impuestos corrientes		<u>2,613</u>
Total activos corrientes		23,796
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Activos fijos, neto		<u>5,227</u>
Total activos		<u>29,023</u>
PASIVOS:		
PASIVOS CORRIENTES		
Provisiones	5	557
Pasivos por impuestos corrientes		<u>1,208</u>
Total pasivos no corrientes		1,765
PATRIMONIO:		
Capital Social	8	800
Resultados acumulados		<u>26,458</u>
Total patrimonio		<u>27,258</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>29,023</u>

Ver notas a los estados financieros



WILSON BAQUE CHELE
GERENTE GENERAL



CPA ERIKA CEDEÑO CONTRERAS
CONTADOR

INTAIREC S.A

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u> (en U.S. dólares)
INGRESOS		85,472
COSTOS	7	<u>(60,282)</u>
UTILIDAD BRUTA		25,190
GASTOS:	7	
Gastos de administración y ventas		(22,296)
Gastos financieros		<u>(193)</u>
Total gastos		<u>(22,489)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		2,701
Impuesto a la renta		<u>(594)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>2,107</u>

Ver notas a los estados financieros



WILSON BAQUE CHELE
GERENTE GENERAL



CPA ERIKA CEDEÑO CONTRERAS
CONTADOR

INTAIREC S.A

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Capital social</u>	<u>Aporte para futuras capitalizaciones</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
			(en U.S. dólares)	
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800	0	24,351	25,151
Resultado del ejercicio			2,107	2,107
Saldo al 31 de diciembre de 2016	<u>800</u>	<u>0</u>	<u>26,458</u>	<u>27,258</u>

Ver notas a los estados financieros



WILSON BAQUE CHELE
GERENTE GENERAL



CPA ERIKA CEDEÑO CONTRERAS
CONTADOR

INTAIREC S.A

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u> (en U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	84,715
Pagado a proveedores y a empleados	<u>(76,271)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	8,444
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de activos fijos	(4,664)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Incremento durante el año	3,780
Saldos al comienzo del año	<u>2,300</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>6,080</u>

Ver notas a los estados financieros



WILSON BAQUE CHELE
GERENTE GENERAL



CPA ERIKA CEDEÑO CONTRERAS
CONTADOR

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

3.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial de los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

3.5.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activos fijos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinaria y equipos	10
Vehículo	5

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

3.5. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3.6. Beneficios a los empleados

3.6.1. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.8. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. CUENTAS POR COBRAR

Clientes. - Representan créditos otorgados por la prestación de servicio con plazo de vencimiento de 30 días los cuales no generan intereses.

5. PROVISIONES

Incluye principalmente los beneficios sociales a favor del personal de la Compañía, de acuerdo a lo estipulado en el Código de Trabajo.

6. CAPITAL SOCIAL

Capital social. - Al 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito de la compañía es de US\$800, divididas en 800 acciones de un valor nominal de US\$1.00.

7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos de administración y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31, 2016 (en U.S. dólares)
Costo de ventas	60,282
Gastos de administración y ventas	22,296
Gastos financieros	193
Total	<u>82,771</u>

Un detalle de los gastos de administración y ventas por su naturaleza es como sigue:

	Diciembre 31, 2016 (en U.S. dólares)
Costo de venta	60,282
Sueldos y salarios	6,883

Beneficios sociales y otros	2,929
Aporte a la seguridad social	836
Depreciación y amortización	5,317
Combustibles y lubricantes	1,144
Servicios básicos	2,479
Mantenimiento y reparaciones	307
Impuestos y contribuciones	260
Suministros	411
Otros	1,730
Gasto financiero	<u>193</u>
	<u>82,771</u>

8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 10 de marzo del 2017. Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.
