

INSTERINS DEL ECUADOR S.A

Contenido

Estados financieros

Estados de situación financiera

Estados de resultados

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$.	DÓLARES ESTADOUNIDENSES
NIIF	NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
LRTI	LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO
SRI	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía **INTERINS DEL ECUADOR S.A.**., fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante Escritura Pública del 27 agosto del 2001

Y su objeto social Importación y exportación, distribución, comercialización y presentación de todo tipo de bienes muebles, de consumo humano, de insumos y materias primas permitidas por la ley, por cuenta propia o a través de terceros.

INSTERINS DEL ECUADOR S.A

BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Bases de preparación de los estados financieros proforma

Los presentes Estados Financieros de **INTERINS DEL ECUADOR S.A.**, hasta el mes de 31 diciembre 2018 han sido preparados de acuerdo con supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF").

Estos estados financieros proforma reflejan fielmente la situación financiera de INTERINS DEL ECUADOR S.A., al 31 diciembre 2018, y los resultados de las operaciones.

2 EFECTIVO

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios y depósitos a corto plazo de gran liquidez que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre 2018, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	53,967.67
1.1.1.1	Caja	109.59
1.1.1.1.1	Caja1	109.59
1.1.1.2	Caja Chica	650.00
1.1.1.2.1	Caja chica UIO	200.00
1.1.1.2.2	Caja Chica Esmeraldas	200.00
1.1.1.2.3	Caja Chica Lago Agrio	250.00
1.1.1.3	Bancos	53,208.08
1.1.1.3.1	Banco Pichincha	52,279.75
1.1.1.3.2	Banco Bolivariano	928.33

Cabe señalar que estas cuentas han sido conciliadas en su plenitud.

INSTERINS DEL ECUADOR S.A

3 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2018, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

1.1.2	Activos Financieros	111,257.63
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	77,997.37
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	54,745.04
1.1.2.5.2	Clientes Comerciales Exterior	20,241.21
1.1.2.5.4	Funcionarios y/o Empleados	3,011.12
1.1.2.5.4.2	Préstamos empleados	3,011.12
1.1.2.6	Documentos por Cobrar	33,377.05
1.1.2.6.2	Socios o Accionistas	5,000.00
1.1.2.6.6	OTRAS PROVISIONES	28,377.05
1.1.2.8	Provision para Cuentas Incobrables	-116.79

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2018, los activos por impuestos corrientes se forman de la siguiente manera:

1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	25,719.48
1.1.5.1	IVA sobre Compras	128.87
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	128.87
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	13,499.80
1.1.5.3.2	2% Servicios	13,499.80
1.1.5.4	Anticipo de Impuesto a Renta	743.32
1.1.5.4.1	1era. Cuota Julio	371.66
1.1.5.4.2	2da. Cuota Septiembre	371.66
1.1.5.5	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	9,800.10
1.1.5.6	Reclamo SRI Impuestos	1,547.39

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA), valor que se ha ido acumulando por ventas, el cual es compensado mes a mes en las declaraciones de IVA mensuales.

Iva en compras, valor que se genera en la adquisición de compras e importaciones, el cual se ha ido compensando en los impuestos de diciembre,

2% Servicios, valor que se ha ido recuperando mediante la facturación a clientes. El cual se compensará al cierre del ejercicio.

5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En general, las propiedades, plantas y equipos son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a

INSTERINS DEL ECUADOR S.A

generar beneficios económicos presentes y futuros. En lo particular, las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos. Su medición es al costo. Conforman su costo, el valor de adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros.

Al 31 diciembre 2018, la Propiedad, Planta y Equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

1.2	Activos No Corrientes	31,173.76
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	29,033.32
1.2.1.5	Muebles y Enseres	2,452.86
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	4,399.46
1.2.1.7	Equipos de Computación	5,712.16
1.2.1.8	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	48,102.24
1.2.1.9	Otras Propiedades, Planta y Equipo	452.00
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-32,085.40

6 ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2018, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	25,753.38
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	25,753.38
2.1.3.1.1	Proveedores	25,753.38

NOTA. En adjunto Proveedores, podrán ustedes encontrar el desglose de los Proveedores.

7 CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2018, las cuentas por pagar por impuestos corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

2.1.7.5	Impuestos por Pagar	3,804.13
2.1.7.5.7	Impuestos por Pagar	3,804.13

Estos valores fueron cancelados en la declaración del mes de diciembre del 2018.

8 OBLIGACIONES CON EL IESS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta pertenece a los sueldos, decimos y aportaciones al IESS

2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	8,372.55
2.1.7.1.4	IESS por pagar	8,372.55

INSTERINS DEL ECUADOR S.A

2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	48,809.49
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	2,385.77
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	3,681.56
2.1.7.6.3	Vacaciones	19,806.35
2.1.7.6.7	Provisión de Jubilación Patronal	13,273.39
2.1.7.6.8	Provisión por Desahucio	9,662.42

9 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS

2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	1,111.14
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	661.34
2.1.8.2	Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados	449.80

La cuenta por pagar funcionarios y/o empleados se refiere a valores descontados por pensiones alimenticias y canceladas el mes de enero de 2019 al ente de control.

10 PATRIMONIO

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

3	Patrimonio	111,796.86
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	111,796.86
3.1.1	Capital Social	10,800.00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	10,800.00
3.1.1.1.2	Christian Coloma	108.00
3.1.1.1.3	SALERNO JUAN DOMINGO	10,692.00
3.1.2	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	9,224.54
3.1.4	Reservas	661.16
3.1.4.1	Legal	661.16

11 INGRESOS ORDINARIOS

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 puede otorgar.

Venta de bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de las actividades ordinarias de la empresa por los servicios de inspección, se reconocen el momento que la Compañía trasfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la

INSTERINS DEL ECUADOR S.A

propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir. En relación con la transacción pueden ser medida con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Prestación de servicios – Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen en la medida en que se presta el servicio.

Al 31 de diciembre del 2018, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

4	Ingresos	967,875.23
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	967,718.90
4.1.2	Prestación de Servicios	903,776.89
4.1.2.1	inspección en exportaciones	64,592.50
4.1.2.2	Inspección en Importaciones	234,321.07
4.1.2.3	Inspección en Bunquero	48,000.00
4.1.2.4	Inspección en DRAFIT SURVEY	23,504.24
4.1.2.5	Servicios de operación de descargadero	532,279.08
4.1.2.6	Ingreso por Reembolso de Gastos	1,080.00
4.1.11	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	63,942.01
4.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	0.00
4.3	Otros Ingresos Financieros	156.33
4.3.2	Intereses Financieros	156.33

12 COSTOS DE DISTRIBUCIÓN Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos de administración y ventas:

Al 31 de diciembre del 2018, los costos operativos y gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

5	Costos y Gastos	913,831.03
5.1	Costos de Venta y Producción	668,877.19
5.1.1	Materiales Utilizados o Productos Vendidos	0.00
5.1.2	Mano de Obra Directa	409,867.72
5.1.2.1	Sueldos Mano de Obra Directa	258,845.00
5.1.2.2	Sobretiempos Mano de Obra Directa	4,027.07
5.1.2.3	Décimo Tercer Sueldo Mano de Obra Directa	21,570.60
5.1.2.4	Decimo Cuarto Sueldo Mano de Obra Directa	9,287.48
5.1.2.5	Vacaciones Mano de Obra Directa	4,349.66
5.1.2.6	Aportes Patronales al I.E.S.S. Mano de Obra Directa	31,450.73
5.1.2.8	Fondos de Reserva Mano de Obra Directa	11,518.20
5.1.2.10	Bonificaciones mano de obra directa	68,818.98
5.1.3	Mano de Obra Indirecta	0.00
5.1.4	Costos Indirectos de Fabricación	259,009.47
5.1.4.6	Mantenimiento y Reparaciones Costos	3,836.23
5.1.4.7	Suministros, Materiales y Repuestos Costos	32,395.88

INSTERINS DEL ECUADOR S.A

5.1.4.9	Transporte y Movilizacion Proyectos	136,871.85
5.1.4.10	Alimentacion Proyectos	31,700.44
5.1.4.11	Vivienda Proyectos	5,390.00
5.1.4.12	Mantenimiento Vehiculo Proyectos	1,650.46
5.1.4.13	Costo Suministros de Cafeteria Proyectos	747.11
5.1.4.14	Costo Suministros de Oficina Proyectos	709.86
5.1.4.15	Fletes Proyectos	682.53
5.1.4.16	Costo Uniformes Proyectos	11,849.24
5.1.4.17	Costo Suministros de Limpieza Proyectos	826.67
5.1.4.18	Arriendo Oficinas proyectos	4,240.00
5.1.4.19	Costo Lavanderia proyectos	1,294.65
5.1.4.20	Costo Seguros Proyectos	12,875.96
5.1.4.21	Costo Combustibles en proyectos	13,938.59
5.2	Gastos	244,953.84
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	228,880.45
5.2.1.1	Ventas	32.54
5.2.1.1.41	Impuesto a los Consumos Especiales Vtas.	32.54
5.2.1.2	Administrativos	221,860.73
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	67,293.33
5.2.1.2.2	Sobretiempos Adm.	6,284.32
5.2.1.2.4	Alimentación Adm.	1,277.86
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	8,176.21
5.2.1.2.7	Fondos de Reserva Adm.	4,648.20
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	5,607.62
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	1,542.01
5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	2,407.09
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	27,793.88
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	6,484.81
5.2.1.2.15	Gastos Remuneraciones a otros trabajadores autónomos Adm.	303.32
5.2.1.2.17	Mantenimiento de Equipos Adm.	465.79
5.2.1.2.19	Arriendos Adm.	6,489.49
5.2.1.2.20	Comisiones Adm.	74.97
5.2.1.2.23	Combustible Adm.	438.55
5.2.1.2.25	Seguros Adm.	3,347.49
5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	158.80
5.2.1.2.27	Guías de Transportes Adm.	201.38
5.2.1.2.28	Fletes Adm.	443.51
5.2.1.2.29	Gastos de Gestión Adm.	14,205.08
5.2.1.2.30	Gastos de Viajes Adm.	5,447.41
5.2.1.2.32	Pasajes Aereos Adm.	1,596.10
5.2.1.2.33	Energía Eléctrica Adm.	339.32
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	622.64
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	2,067.03
5.2.1.2.36	Internet Adm.	3,791.26
5.2.1.2.38	Televisión Pagada Adm.	230.92
5.2.1.2.41	Impuesto a los Consumos Especiales Adm.	20.47
5.2.1.2.44	Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	116.61
5.2.1.2.45	IVA Gasto Adm.	5,600.07

INSTERINS DEL ECUADOR S.A

5.2.1.2.46	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	26,084.48
5.2.1.2.61	Asociaciones y Suscripciones Adm.	5,618.90
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	2,015.14
5.2.1.2.64	Capacitación y Entrenamiento Adm.	2,190.10
5.2.1.2.67	Gastos Suministros de Cafeteria Adm	501.51
5.2.1.2.68	Gasto suministros de limpieza Adm	1,073.77
5.2.1.2.69	Alicuotas	742.17
5.2.1.2.70	Seguridad y Salud ocupacional personal	3,001.39
5.2.1.2.71	Impuestos municipales	3,157.73
5.2.1.3	Gastos Financieros	6,987.18
5.2.1.3.1	Intereses	950.12
5.2.1.3.2	Comisiones	2,404.00
5.2.1.3.5	Otros Gastos Financieros	3,633.06
5.2.2	Gastos No Operacionales	16,073.39
5.2.2.1	Otros Gastos	16,073.39
5.2.2.1.3	Multas Tributarias	247.79
5.2.2.1.8	Gastos de Viajes	2,004.63
5.2.2.1.10	Retenciones Asumidas	20.24
5.2.2.1.11	Gastos por Cancelación de Propinas	171.04
5.2.2.1.12	Despido Intempestivo	3,850.00
5.2.2.1.13	GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	1,337.91
5.2.2.1.14	Gastos no deducibles	8,441.78