

INTERANDI DE CONSTRUCCIONES C.A.

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INTERANDI DE CONSTRUCCIONES C.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

Contenido

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

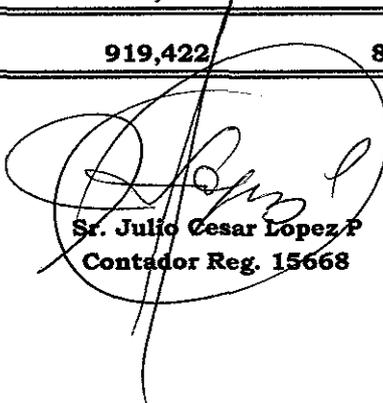
- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- PYMES - Pequeñas y Medianas Entidades
- Compañía - INTERANDI DE CONSTRUCCIONES C.A.

INTERANDI DE CONSTRUCCIONES C A ICCA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
ACTIVOS		
Activos corrientes:		
Efectivo y bancos	79,632	81,550
Cuentas por cobrar comerciales y Otras cuentas por cobrar	451,893	332,550
Inventarios	115,012	150,646
Activos por impuestos corrientes	133,379	146,806
Total activos corrientes	779,916	711,552
Activos no corrientes:		
Propiedades y equipos, netos	139,506	134,393
TOTAL ACTIVO	919,422	845,945
PASIVO		
Pasivos y patrimonio de los accionistas		
Cuentas por pagar comerciales y Otras cuentas por pagar		
	14,395	38,950
Provisiones	20,199	17,109
Pasivos por impuestos corrientes	1,513	5,794
Total pasivos corrientes	36,107	61,853
Prestamos Bancarios	10,374	0
Prestamos de Accionistas	70,000	71,172
Otras Cuentas por Pagar	24,005	0
Anticipo de clientes	421,129	371,588
Total pasivos	561,615	504,613
Patrimonio de los accionistas:		
Capital social	3,000	3,000
Aportes Futuro Aumento Capital	150,147	150,147
Reserva legal	14,126	14,126
Reserva de Capital	35,241	35,241
Resultados acumulados	134,250	126,704
Resultados del Ejercicio	21,043	12,114
Total patrimonio de los accionistas	357,807	341,332
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	919,422	845,945


Ing. Miguel Duharte C
Presidente

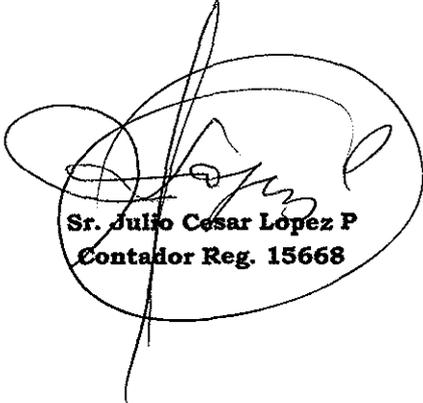

Sr. Julio Cesar Lopez P
Contador Reg. 15668

INTERANDI DE CONSTRUCCIONES C A ICCA

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de diciembre del 2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Ventas de equipos e insumos	677,243	1,010,383
Costo de ventas	-215,366	-496,766
Margen bruto	461,877	513,617
Gastos:		
Gastos administrativos	264,275	221,356
Gastos Operacionales	154,414	266,194
Depreciaciones	5,000	5,000
Total gastos	423,689	492,550
Utilidad ante de impuestos	38,188	21,067
Participación de trabajadores	-5,728	-3,160
Impuesto a la renta	-11,417	-5,794
Utilidad del ejercicio y total resultado integral	21,043	12,113


Ing. Miguel Duarte C
Presidente


Sr. Julio Cesar Lopez P
Contador Reg. 15668

INTERANDI DE CONSTRUCCIONES C A ICCA

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

2016
(en U.S. dólares)

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	557,900
Pagado a proveedores, empleados y otros	-621,468
Impuesto a la renta	<u>-11,417</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	-74,985

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE
INVERSIÓN:**

Adquisición de propiedades y equipos y otros Activos	-10,113
Otras entradas y Salidas de efectivo	<u>0</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) Actividad de Inversión	-10,113

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO:**

Nuevos prestamos	83,179
Pago de obligaciones a largo plazo	
Otras Entradas y Salidas	<u>0</u>
Efectivo neto proveniente de Actividad de Financiamiento	83,179

EFFECTIVO Y BANCOS:

Incremento neto (Disminución) durante el año	-1,919
Saldos al comienzo del año	<u>81,550</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>79,631</u>

Ing. Miguel Duharte C
Presidente

Sr. Julio Cesar Lopez P
Contador Reg. 15668

INTERANDI DE CONSTRUCCIONES C A ICCA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016

	Capital Social	Aportes Futuro Aum. Capital	Reservas	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
	(en U.S. dólares)				
Enero 1, de 2014	3,000.00	150,147.00	49,367.00	126,704.00	329,218.00
Utilidad del año	-	-	0.00	12,114.00	12,114.00
Diciembre 31, de 2015	3,000.00	150,147.00	49,367.00	138,818.00	341,332.00
Aprop. Reserva/Transf	-	-	0.00	-4,568.00	-4,568.00
Aportes F. Aumentó Capital	0.00	0.00	-	-	0.00
Resultados ejercicio	-	-	0.00	21,043.00	21,043.00
Diciembre 31, de 2016	<u>3,000.00</u>	<u>150,147.00</u>	<u>49,367.00</u>	<u>155,293.00</u>	<u>357,807.00</u>


Ing Miguel Duharte Castre
Presidente


Sr. Julio Cesar Lopez P
Contador Reg. 15668

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue constituida, mediante escritura pública publicada el 4 de diciembre de 1984, en la ciudad de Guayaquil – Ecuador e inscrita en el registro mercantil de la misma ciudad, con un plazo de duración de 50 años. Su actividad principal es:

- Ventas al por mayor de máquinas para la industria, incluso partes y piezas.
- Asesoramiento y representación de personas naturales y jurídicas.

La compañía inicio sus actividades el 31 de enero de 1985, previa autorización de los organismos de control.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES.

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

2.4 Efectivo en caja y bancos

Incluye activos financieros líquidos de fácil disponibilidad mantenidos principalmente en cuentas corrientes de bancos locales.

2.5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6 Propiedades y equipos

2.6.1 *Medición en el momento del reconocimiento.*- Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

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

2.6.2 *Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.*- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos 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 período en que se producen.

2.6.3 *Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.*- El costo de las propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

2.6.4 *Retiro o venta de propiedades y equipos.*- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una propiedad y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8 Provisiones

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

2.9 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.

Venta de bienes y prestación de servicios.- Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios y son reconocidos cuando la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; los importes de los ingresos ordinarios pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la

intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4 EFFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, representa depósitos en cuenta corriente en bancos locales, los cuales no generan intereses ni existe ninguna restricción sobre ellos.

5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2016, representa cuentas por cobrar clientes por la venta de bienes. Estos valores se recuperan en el corto tiempo en función de lo indicado en los contratos mantenidos.

Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

6 IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos impuestos corrientes:		
Crédito tributario IVA	133,371	132,481
Crédito tributario de Impuesto a la Renta	<u>1,053</u>	<u>3,965</u>
Total	<u>134,424</u>	<u>136,446</u>

Crédito tributario IVA.- corresponde a crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado, representa el impuesto pagado en la adquisición de bienes y servicios para el giro normal del negocio, el que se va compensando con el impuesto al valor agregado por pagar.

Impuesto a la renta corriente reconocida en los resultados - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	...Diciembre...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	38,188	21,067
Participación de los trabajadores	(5,728)	(3,160)
Gastos no deducibles	<u>19,437</u>	<u>8,427</u>
Utilidad gravable	51,897	26,334
Impuesto a la renta 22%	11,417	5,497
Anticipo calculado	6,011	6,375
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>6,011</u>	<u>6,375</u>

7 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2016, representan bienes adquiridos para la venta, los cuales se esperan realizar en el 2017

8 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de las propiedades y equipos es como sigue:

Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	...Diciembre...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos	35,000	35,000
Edificios	100,000	100,000
Muebles y enseres	3,987	3,987
Maquinarias y Equipos	25,491	25,491
Instalaciones	10,114	0
Vehículos	28,000	28,000
Equipos de computación	<u>6,828</u>	<u>6,828</u>
Total costo	209,406	199,306
Depreciación acumulada	<u>(69,913)</u>	<u>(64,913)</u>
Total	<u>139,507</u>	<u>134,393</u>

9 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016, representan cuentas por pagar proveedores las cuales no generan intereses ni tienen vencimiento establecido estas se esperan liquidar en el corto plazo.

10 PRESTAMOS

Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a préstamos recibidos para capital de trabajo los cuales no generan intereses ni tienen vencimientos establecidos.

11 PATRIMONIO

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2016, está representado por 75,000 acciones de valor nominal unitario de cuatro centavos cada una

Aporte para aumento de capital - al 31 de diciembre de 2016 representa aportes para aumento de capital a la fecha de emisión la compañía no he concluido el trámite de capitalización ante el ente regulador.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal sí éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

12 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (28 de marzo de 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

13 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia el 24 de Marzo de 2017. Dichos estados financieros serán presentados a la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas para su aprobación final.
