

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

INTERVALMA S.A

(Expresada en US dólares)

Información General

INTERVALMA S.A., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública el 05 de Enero del año 1993 inscrita en el Registro Mercantil el 278.

La Compañía tendrá como objeto principal, la adquisición, venta o permuta de toda clase de bienes muebles e inmuebles urbanos, suburbanos o rurales, la compra venta de terrenos y subdivisión fraccionamiento de tierras, urbanizaciones, organizaciones, y administración o mandato de toda clase de bienes muebles e inmuebles urbanos y rurales. Podrá así mismo exportar o importar maquinaria, materia prima y toda clase de elementos o materiales utilizados en la construcción o guarde relación con alguna de sus finalidades. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá asociarse con personas naturales o jurídicas, dar o recibir participaciones bajo cualquier forma en otras empresas; adquirir, gravar, enajenar, permutar, arrendar, o administrar cualquier clase de bienes muebles o inmuebles, títulos acciones. El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años.

República Del Salvador y Portugal Edificio Santé 2da piso oficina 203

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Bases de preparación

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la International Accounting StandardsBoard (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

INTERVALMA S.A

(Expresada en US dólares)

América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

Activos Financieros

a. Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

INTERVALMA S.A

(Expresada en US dólares)

pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

La empresa utiliza el método del interés implícito, cuando la recuperación de estos saldos es a largo plazo.

Propiedad, Planta y Equipo

• Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

• Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Edificio y otras construcciones	20 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

INTERVALMA S.A

(Expresada en US dólares)

una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

Ingresos financieros

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

Gastos de operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

• Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE		2018	2017
Efectivo y equivalentes al efectivo	(1)	100,00	100,00

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, corresponden a depósitos en cuenta de caja chica y son de libre disponibilidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

INTERVALMA S.A

(Expresada en US dólares)

• Inversiones en Activos Fijos

Esta cuenta es una aportación de los socios, considerada como inversiones temporales para compras de Activos Fijos (Inmuebles), para el desarrollo de la actividad por la cual fue creada.

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
Inversiones Temporales (Aportación de Activos para la Ventas)	13.556,02	13.556,02
TOTAL	13.556,02	13.556,02

• Impuesto Anticipados

No existen movimientos de valores tributarios, considerando que no hay transacciones comerciales en este periodo:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
Crédito Tributario en Renta	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

• Propiedad, Planta y Equipo

Un Activo Fijo adquirido para el funcionamiento de las oficinas en Ecuador, valor que se deprecia en línea recta consecutivamente cada año:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
Inmuebles (Oficinas en Ecuador)	65.945,40	65.945,40

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

INTERVALMA S.A

(Expresada en US dólares)

(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(65.944,40)	(65.944,40)
TOTAL	1,00	1,00

• Cuentas por Pagar Proveedores

No existen movimientos en este periodo:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
Cuentas por pagar proveedores locales	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

• Cuentas por pagar Accionistas Exterior

No existen movimientos en este periodo:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
Cuentas por pagar Accionistas del Exterior	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

• Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 está constituida por acciones comunes, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
Siderco S.A.	15.410,00	15.410,00
Herrera Forero Oscar	390,00	390,00
Saldo final	15.410,00	15.410,00

A. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 a la fecha de preparación de este informe 23 de abril del 2019, no tenemos eventos importantes que se tenga que mencionar en estos anexos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

INTERVALMA S.A

(Expresada en US dólares)



Mauricio Herrera Forero

Gerente General



Luis Marcelo Cadena

Contador General