



**INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.**  
**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA POR EL EJERCICIO**  
**ECONÓMICO 2011.**

AUDITORÍA REALIZADA POR:



**INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.  
AUDITORÍA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

---

**ÍNDICE**

<b><u>CONTENIDO</u></b>	<b><u>PÁGINAS</u></b>
<b>Informe de los auditores independientes</b>	i / iv
<b>I. Estados Financieros</b>	
Balance General	1
Estado de Resultados	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
<b>II. Notas a los Estados Financieros</b>	
Constitución y domicilio de la Compañía	6
Principales prácticas y políticas contables	7
Efectivo y equivalentes de efectivo	10
Cuentas por cobrar	11
Inventarios	12
Propiedades, planta y equipo	12
Otros	12
Impuestos	13
Cuentas por pagar comerciales	13
less y empleados	13
Deuda a largo plazo	14
Capital social	14
Utilidad presente ejercicio	14
Resultados ejercicios anteriores	15
Aportes futuras capitalizaciones	15
Reservas	15
Ventas netas	16
Ingresos no operacionales	16
Costos de producción	16
Gastos de administración y de ventas	17
Conciliación tributaria y apropiación de utilidades	18
Jubilación Patronal y Desahucio	19
Adopción de la Niif para las Pymes	19
Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha de balance	22
Trabajos de auditoría iniciales	22

D.M. de Quito, 24 de octubre del 2012

A los Señores Socios de la Compañía INTERVIAL REPRESENTACIONES CIA. LTDA.:

1. Hemos auditado el balance general adjunto de Intervial Representaciones Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2011 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.



3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, la situación financiera de Intervial Representaciones Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2011 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**Asuntos de énfasis:**

Sin desvirtuar mi opinión, informo lo siguiente:

- a. De conformidad a la base contable de acumulación o devengo; los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo). Asimismo, se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan. Es así que el devengamiento de los ingresos, deberán seguir siendo registrados según el avance de obra en los procesos de construcción. De esta manera, las operaciones comerciales de la empresa serán registradas apropiadamente (en especial los ingresos), evitando posibles contingentes con las autoridades de control, especialmente con el Servicio de Rentas Internas (SRI).

- b. El criterio de la empresa en los últimos años, para el reconocimiento de las Propiedades, Planta y Equipo en lo relativo a la adquisición de bienes muebles; ha sido la aplicación la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 12 Propiedades, Planta y Equipo, párrafo 5, en el que señala: *“Las propiedades, planta y equipo son a menudo una porción importante de los activos totales de una empresa, y por lo tanto son significativos en la presentación de su posición financiera, aún más, la determinación de si una erogación representa un activo o un gasto, puede tener un efecto importante en los resultados de operación informados por una empresa”*. Es decir, la compañía no ha procedido a activar un bien mueble dentro de Propiedades, Planta y Equipo, por considerarlo no significativo, ni material para la toma de decisiones; su argumento se basa en un criterio de subjetividad, ya que la norma no establece límites monetarios; por lo tanto, los bienes muebles adquiridos han sido registrados en la Compañía como un gasto.
- c. De acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, en cuanto a la adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes); la empresa inicialmente deberá prepararse, para la aplicación de esta normativa contable, según el en cuerpo legal contenido en la citada Norma (secciones 1 a 35, en el Glosario y todo su marco legal).
- d. La Compañía, dentro del marco legal vigente en el país; ha aplicado principalmente en el campo tributario, lo determinado en la Constitución de la República del Ecuador, específicamente el Art. 425 en el que señala: *“El orden jerárquico de aplicación de las normas será el siguiente: La Constitución; los tratados y convenios internacionales; las leyes orgánicas; las leyes ordinarias; las normas regionales y las ordenanzas distritales; los decretos y reglamentos; las*

*ordenanzas; los acuerdos y las resoluciones; y los demás actos y decisiones de los poderes públicos. En caso de conflicto entre normas de distinta jerarquía, la Corte Constitucional, las juezas y jueces, autoridades administrativas y servidoras y servidores públicos, lo resolverán mediante la aplicación de la norma jerárquica superior". En los casos en que existieron inconsistencias legales, entre la Constitución, la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, por ejemplo; la Compañía en pleno derecho y con amparo en la Constitución del país, ha aplicado la norma jerárquicamente superior.*

Atentamente,



Dr. Johnny Guevara V.  
AUDITOR EXTERNO  
Registro: SC-RNAE-702



## I.- PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

**INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**EN DOLARES USA**

	<b>Saldos al 31 de diciembre del:</b>		<b>Variación</b>	<b>Notas</b>
	<b>2011</b>	<b>2010</b>		
<b>ACTIVOS</b>				
<b><u>CORRIENTES</u></b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	212,098.61	44,153.49	167,945.12	3
CUENTAS POR COBRAR	528,887.14	658,135.29	-129,248.15	4
INVENTARIOS	49,386.99	326,258.39	-276,871.40	5
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>790,372.74</b>	<b>1,028,547.17</b>	<b>-238,174.43</b>	
<b><u>NO CORRIENTES</u></b>				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	-	21,312.00	-21,312.00	6
OTROS	306,929.31	274,778.43	32,150.88	7
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>306,929.31</b>	<b>296,090.43</b>	<b>10,838.88</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1,097,302.05</b>	<b>1,324,637.60</b>	<b>-227,335.55</b>	

**INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**EN DOLARES USA**

<b>PASIVOS</b>	<b>Saldos al 31 de diciembre del:</b>		<b>Variación</b>	<b>Notas</b>
	<b>2011</b>	<b>2010</b>		
<b><u>CORRIENTES</u></b>				
IMPUESTOS	8,611.21	7,374.17	1,237.04	8
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	451,056.66	374,177.64	76,879.02	9
IESS Y EMPLEADOS	7,024.18	8,895.71	-1,871.53	10
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b><u>466,692.05</u></b>	<b><u>390,447.52</u></b>	<b><u>76,244.53</u></b>	
<b><u>NO CORRIENTES</u></b>				
DEUDA A LARGO PLAZO	360,700.30	125,209.58	235,490.72	11
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b><u>360,700.30</u></b>	<b><u>125,209.58</u></b>	<b><u>235,490.72</u></b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b><u>827,392.35</u></b>	<b><u>515,657.10</u></b>	<b><u>311,735.25</u></b>	
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00	-	12
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	19,813.33	16,666.96	3,146.37	13
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	34,088.15	-264,622.30	298,710.45	14
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	150,000.00	-150,000.00	15
RESERVAS	215,208.22	241,243.71	-26,035.49	16
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>269,909.70</u></b>	<b><u>144,088.37</u></b>	<b><u>125,821.33</u></b>	
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b><u>1,097,302.05</u></b>	<b><u>659,745.47</u></b>	<b><u>437,556.58</u></b>	

**INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**EN DOLARES USA**

CUENTAS	Saldos al 31 de diciembre del:		Variación	
	2011	2010		
<b>INGRESOS</b>				
VENTAS NETAS	-1,208,274.89	-1,332,620.14	- 124,345.25	<b>17</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	-2,522.42	-	2,522.42	<b>18</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>-1,210,797.31</u></b>	<b><u>-1,332,620.14</u></b>	<b><u>-121,822.83</u></b>	
<b>EGRESOS</b>				
EGRESOS	<b>1,174,770.61</b>	<b>1,292,343.79</b>	<b>- 117,573.18</b>	
COSTOS DE PRODUCCION	1,101,533.57	1,121,853.34	-40,639.54	<b>19</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b><u>1,101,533.57</u></b>	<b><u>1,121,853.34</u></b>	<b><u>-40,639.54</u></b>	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b><u>-109,263.74</u></b>	<b><u>-210,766.80</u></b>	<b><u>-40,639.54</u></b>	
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	73,237.04	170,490.45	- 97,253.41	<b>20</b>
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b><u>73,237.04</u></b>	<b><u>170,490.45</u></b>	<b><u>-97,253.41</u></b>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b><u>-36,026.70</u></b>	<b><u>-40,276.35</u></b>	<b><u>- 4,249.65</u></b>	

**INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**EN DOLARES USA**

Detalle	Capital social	Utilidades no distribuidas	Utilidad ejercicio corriente	Aportes futuras capitalizaciones	Reservas	Patrimonio neto total
Saldo al 31 de diciembre del 2010	800.00	-247,955.34		150,000.00	241,243.71	144,088.37
Utilidad del período 2011	0.00	0.00	36,026.70	0.00	0.00	36,026.70
Participación trabajadores e impuesto a la renta año 2011	0.00	0.00	-16,213.37	0.00	0.00	-16,213.37
Apropiación para reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reserva por valuación	0.00	0.00	0.00	0.00	106,008.00	106,008.00
Aportes Futura capitalizacion	0.00	281,946.33	0.00	-150,000.00	-131,946.33	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2011</b>	<b>800.00</b>	<b>33,990.99</b>	<b>19,813.33</b>	<b>0.00</b>	<b>215,305.38</b>	<b>269,909.70</b>

**INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011  
EN DOLARES USA**

**MÉTODO DIRECTO**

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

Recibido de clientes	1,340,045.46	
Pagado a proveedores y empleados	-1,173,996.48	
15% participación trabajadores	-6,041.45	
Impuesto a la renta	-8,377.19	
		<u>151,630.34</u>

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

Otros Activos - Diferidos	-1,659.31	
Compra de inversiones permanentes	-9,179.57	
Producto de la venta de inversiones temporales	0.00	
		<u>-10,838.88</u>

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

Préstamos a largo plazo	-78,951.50	
Absorción Perdidas - Reservas de capital	106,105.16	
		<u>27,153.66</u>

<b><u>Efectivo neto usado en actividades de inversión</u></b>		<u>-10,838.88</u>
<b><u>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</u></b>		<u>27,153.66</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		167,945.12
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		44,153.49
<b><u>Efectivo y sus equivalentes al final del año</u></b>		<u><u>212,098.61</u></u>

**INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.  
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011  
EN DOLARES USA**

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

<b><u>Utilidad (pérdida) neta</u></b>	<u>21,609.01</u>
---------------------------------------	------------------

**Ajustes por:**

Depreciación de propiedades, planta y equipo	
Provisión para cuentas incobrables	-2,522.42
Participación trabajadores	5,404.01
Impuesto a la renta	9,013.69
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:</b>	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	140,909.20
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-9,138.63
(Aumento) disminución en inventarios	276,871.40
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-231,326.81
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-44,770.46
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-6,041.45
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-8,377.19

<b><u>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</u></b>	<u>151,630.34</u>
---	-------------------

## II.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y DOMICILIO.

**INTERVIAL REPRESENTACIONES CIA LTDA.**, se constituyó en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, según resolución No. 93.1.1.1.1025 el 15 de Junio de 1993 con un plazo social de 50 años hasta el 15 de Junio de 2043.

Es una entidad de derecho privado, cuyo objeto social es: La importación, exportación, representación, comercialización, distribución y compraventa de productos, relacionado con el mantenimiento técnico Industrial, en otras aplicaciones de la industria del sector metalmecánico y de la industria de la construcción, así como el arrendamiento de toda clase de maquinaria y mobiliario necesario para la industria del sector inmobiliario.

Intervial Representaciones reformó sus estatutos por escritura pública otorgada ante notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito, el 16 de Abril del 2008 aprobados por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 08.Q.IJ.001620 el 14 de mayo del 2008.

El Capital Social de la compañía suscrito y pagado es por un valor USD. 800,00 (ocho cientos USD).

Inversiones: En el mes de Julio del 2011, por decisión de los socios se decidió invertir en la empresa Vautidaméricas S.A: por un valor de **US\$ 305.270,00** (tres cientos cinco mil dos cientos setenta USD), que actualmente forma parte del capital de la empresa mencionada.

Las actividades y operaciones que realiza Intervial Representaciones Cía. Ltda., están regidas por las Ley de Compañías. La Compañía está sometida a la aplicación de Normas contables, siendo este año 2011 el último año que se aplican las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC'S, conforme a resoluciones emitidas por el ente de control, siendo este el año de transición a NIIF'S para Pymes. Intervial Representaciones Cía. Ltda., está controlada por La Superintendencia de Compañías.

## **NOTA 2. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES.**

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

### **1) Bases de presentación:**

Los estados financieros adjuntos, fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC'S. La empresa prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de los costos históricos vigentes al momento que ocurren las transacciones; la información se extrae de sus registros contables llevados en un sistema computarizado, denominado MQR.

### **2) Cuentas por Cobrar:**

Se registra a su valor nominal de acuerdo a la facturación emitida en el período contable, incluyen dentro de esta cuenta, el valor del crédito tributario correspondiente al Impuesto a la renta retenido, y los saldos por cobrar de sus clientes.

La empresa no tiene contingentes respecto a sus cuentas por cobrar, por lo tanto este año se decidió no registrar la provisión de cuentas incobrables y revertir las anteriores al 2011.

### **3) Inventarios:**

Se registran los valores de compras de materia prima, suministros y materiales al costo de su adquisición o valoradas al costo.

El control del inventario es mediante sistema computarizado que permite aplicar el modelo de costo promedio.

El costo de ventas de cada transacción se registra cuando se factura los bienes o al avance del contrato y al devengamiento del servicio.

### **4) Propiedades, Planta y Equipo:**

Se registran aplicando el modelo de costo de compra, o costo histórico. Al inicio del ciclo contable, la compañía contaba con un terreno el mismo que se transfirió como parte de la inversión efectuada a la Cía. Vautidaméricas S.A. [Favor ver párrafo de énfasis en el Informe de Auditoría Externa].

### **5) Inversiones:**

Se registran inversiones al valor del costo y forman parte del capital accionario de Vautidaméricas S.A.

El rendimiento que generará la inversión en acciones, dependerá de los resultados al final de periodo contable, que serán atribuidos a la empresa cuando corresponda la distribución de dividendos.

**6) Pasivos Corrientes:**

Se registran todas las transacciones de los proveedores en el corto plazo, y los anticipos recibidos por parte de los clientes para el desarrollo de cada proyecto

**7) Participación de Utilidades:**

De acuerdo a disposiciones legales vigentes (Código del trabajo), la compañía debe asignar al 15% de sus utilidades Netas anuales, para sus trabajadores y empleados, antes del impuesto a la Renta, registrando su respectiva provisión con cargo a resultados del ejercicio.

**8) Impuesto a la Renta:**

La Ley de régimen tributario interno, establece la tarifa de impuesto a la Renta del 24% para el año 2011 de conformidad con el Código de la Producción.

**9) Reserva Legal:**

La ley de Compañías exige que las Compañías Limitadas transfieran a Reserva legal, de las utilidades liquidadas de cada ejercicio económico, un porcentaje no menor del 5% de las mismas, hasta que esta represente menos, el 50% del Capital Social pagado. Esta reserva será capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en operaciones.

**10)Reservas Facultativas:**

Se constituyeron por aprobación de la junta de socios, de acuerdo a la facultad y/o derecho otorgado en sus escrituras de constitución.

### 11)Reservas de Capital:

Corresponde al saldo por corrección monetaria de estados financieros al 30 de abril del 2000, es importante recalcar que este rubro se destinó para absorber perdidas de ejercicios anteriores, y serán reclasificadas en el año de transición a resultados acumulados por primera adopción de NIIF para Pymes.

### 12)Reservas por valuación de activos:

El valor registrado constituye la reserva por valuación de activos fijos, realizado a inicios del año 2011, transferidos y aceptados como parte de la inversión en Vautidaméricas S.A.

### NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Saldos al 31/12/2011

#### CAJA

Caja Chica UIO	250.00
<b>Total</b>	<b>250.00</b>

#### BANCOS

Bco Pichincha Cta.30405451-04	1,136.96
Bco Pichincha Cta.30619705-04	24,819.31
Coop.Camara Comercio Cta.1011	21.47
Banco Pacifico Cta.521952-3	21,743.00
Bco. Pichincha 34965656-04	61,727.87
Cheques en Garantia	2,400.00
Cartas de Crédito	100,000.00
<b>Total</b>	<b>211,848.61</b>

**Total efectivo y equivalentes de efectivo** 212,098.61

#### NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Saldos al 31/12/2011

##### EMPLEADOS

Prestamos	880.00
<b>Total</b>	<b>880.00</b>

##### IMPUESTOS CREDITO FISCAL

Iva Retenido En Vtas (mes)	125,052.72
<b>Total</b>	<b>125,052.72</b>

##### FONDOS x LIQUIDAR

Huera Rosero Alvaro Mauricio	2,025.09
Ecuasal	150.00
Alister Ing y Construccion	26,000.00
Cabascango Andres	9.81
Tarjeta Diners Intervial	5,024.53
Cnc Automation & Technical Ser	41,238.95
<b>Total</b>	<b>74,448.38</b>

##### OTRAS CUENTAS

Mercuos / Cta. Relacionada	178,235.84
Inter SuperCtaRelacionada	150,270.20
<b>Total</b>	<b>328,506.04</b>

**Total cuentas por cobrar comerciales, neto** 528,887.14

## NOTA 5.- INVENTARIOS

Saldos al 31/12/2011

### INVENTARIOS

Inventario Para Vender	49,386.99
<b>Total</b>	<b>49,386.99</b>

**Total Inventarios** 49,386.99

## NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO.

Las propiedades, planta y equipo fueron invertidas en la Compañía Vautidaméricas S.A.

## NOTA 7.- OTROS

Saldos al 31/12/2011

### OTROS

Inversiones Activos Vautidamer	305,270.00
Seguros Pagados x Anticipado	1,659.31
<b>Total otros</b>	<b>306,929.31</b>

## NOTA 8.- IMPUESTOS

Saldos al 31/12/2011

### IMPUESTOS

Retencion Fuente X Compras	4,420.24
Retencion Iva X Pagar	1,758.80
Impuesto a la Renta 2011	2,432.17
<b>Total impuestos</b>	<b>8,611.21</b>

## NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Saldos al 31/12/2011

### CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Proveedores Modulo	122,077.59
Proveed Modulo Inmobiliario	12,857.33
Cordova Adrián-Paola Cortes	295,402.48
Rivera Fernando	20,719.26
<b>Total cuentas por pagar comerciales</b>	<b>451,056.66</b>

## NOTA 10.- IESS Y EMPLEADOS

Saldos al 31/12/2011

### IESS Y EMPLEADOS

Aporte Individual Empleados	77.65
Aporte Patronal por Pagar	83.66
Fondo de Reserva	525.00
13avo Sueldo	25.00
14avo Sueldo	110.00
Vacaciones	798.86
Utilidades Trabajadores 2011	5,404.01
<b>Total IESS y empleados</b>	<b>7,024.18</b>

**NOTA 11.- DEUDA A LARGO PLAZO**

Obliga. Banc. Bco Pacifico	1,487.62
Vautidamericas SA	359,212.68
<b>Total deuda a largo plazo</b>	<b>360,700.30</b>

**NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL**

Saldos al 31/12/2011

**CAPITAL SOCIAL**

Roberto Villafuerte	759.56
Elsa Villafuerte	0.44
Ivan Villafuerte	40.00
<b>Total capital social</b>	<b>800.00</b>

**NOTA 13.- UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO**

Saldos al 31/12/2011

**UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO**

Utilidad (después de impuestos)	19,813.33
<b>Total utilidad presente ejercicio</b>	<b>19,813.33</b>

## NOTA 14.- RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Saldos al 31/12/2011

### RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Ejercicio 2005	1,512.28
Ejercicio 2006	3,952.63
Ejercicio 2007	5,769.70
Ejercicio 2008	5,399.51
Ejercicio 2009	787.07
Ejercicio 2010	16,666.96
<b>Total resultados ejercicios anteriores</b>	<b>34,088.15</b>

## NOTA 15.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Esta cuenta fue diluida en el año 2011, para absorber las pérdidas de ejercicios anteriores; de conformidad con la decisión de Junta de Socios.

## NOTA 16.- RESERVAS

Saldos al 31/12/2011

### RESERVAS

Reserva Legal	406.60
Reserva Facultativa	2,340.01
Reserva de Valoración	15,677.19
Reserva x Valoracion Activos V	196,784.42
<b>Total reservas</b>	<b>215,208.22</b>

## NOTA 17.- VENTAS NETAS

Saldos al 31/12/2011

### VENTAS NETAS

Ventas con Impuesto	-1,061,289.76
Ventas sin Impuesto	-146,985.13
<b>Total ventas netas</b>	<b>-1,208,274.89</b>

## NOTA 18.- INGRESOS NO OPERACIONALES

Saldos al 31/12/2011

### INGRESOS NO OPERACIONALES

Otros	-2,522.42
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>-2,522.42</b>

## NOTA 19.- COSTOS DE PRODUCCIÓN

Saldos al 31/12/2011

### COSTOS DE PRODUCCIÓN

Costos de producción planta	441,745.49
CIF Gastos de exportaciones	2,710.90
CIF Otros gastos de fabricación	43,033.65
Proyecto inmobiliario	614,043.53
<b>Total costos de producción</b>	<b>1,101,533.57</b>

**NOTA 20.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Saldos al 31/12/2011

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Gastos de administración y ventas	12,282.76
GAV mantenimientos y adecuaciones	1,227.77
GAV impuestos	4,828.24
GAV servicios generales	1,771.17
GAV seguros generales	1,962.67
GAV gastos de viaje y atención	10,104.90
GAV otros gastos de administración y ventas	34,125.16
Gastos no deducibles	6,934.37
<b>Total gastos de administración y ventas</b>	<b>73,237.04</b>

**NOTAS ADICIONALES AL BALANCE:**

**NOTA 21.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

DeL 1 de enero al diciembre del 2011

En dólares USA

Ingresos	-1,210,797.31
Egresos	1,174,770.61
(=) Utilidad bruta del ejercicio	<u>-36,026.70</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	5,404.00
(+) GND	-6,934.37
(=) Base imponible del IR	<u>-37,557.07</u>
<b>Impuesto a la renta 24% causado</b>	<b>-9,013.70</b>
<b>(+) Diferencias por Cálculo AIR</b>	<b>-1,795.66 (A)</b>
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta [Julio y Sept. 2011]	0.00
(-) Retenciones en la fuente año 2011	7,629.89
(-) Retenciones en la fuente años anteriores	747.30
<b>(=) Impuesto a la renta a pagar</b>	<b><u>-2,432.17</u></b>

**Anticipo mínimo**

Impuesto causado	-9,013.70
Cálculo por Notificación SRI	10,809.36
<b>Diferencia</b>	<b><u>1,795.66 (A)</u></b>

**Simbología:**

AIR = Anticipo del Impuesto a la Renta.

### **APROPIACIÓN DE UTILIDADES**

Del 1 de enero al 31 diciembre del 2011

En dólares USA

Utilidad bruta del ejercicio	-36,026.70
(-) 15% Participación de trabajadores	5,404.00
(-) 24% Impuesto a la renta causado	9,013.70
(-) Diferencia a pagar por cálculo del AIR	1,795.66
Utilidad antes de reserva legal	<u>-19,813.34</u>

### **Apropiación**

Utilidad antes de reserva legal	-19,813.34
(-) Fondo de Reserva legal	0.00
(=) Utilidad a disposición de los socios	<u>-19,813.34</u>

*Simbología:*

AIR = Anticipo de impuesto a la renta

### **NOTA 23.- JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO:**

Intervial Representaciones Cía. Ltda., no ha efectuado ningún estudio actuarial que le permita registrar sus pasivos laborales a la fecha. Bajo la aplicación de Norma Internacional de Información financiera para las Pymes, es importante que la Compañía realice los respectivos estudios actuariales, para registrarlos en sus libros contables y forme parte de sus políticas contables aplicables.

### **NOTA 24.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LA NIIF PARA LAS PYMES:**

Es importante recalcar que la empresa está en el proceso de implementación de NIIFS para Pymes y su año de transición es el año 2011; adjuntamos parte de la resolución que enmarca a la empresa como Pyme y su aplicación en el Tercer Grupo.

### **Extracto**

Resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01

Que, el Art. 294 de la Ley de Compañías faculta al superintendente de Compañías, determinar mediante resolución los principios contables que aplicaran obligatoriamente en la elaboración de los estados financieros, las compañías y entidades sujetas a control;

Que mediante resolución No. SC.Q.ICI.004 de 21 de Agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del 1 de enero del 2009.

QUE, con Resolución No. SC.INPA-UA-G-10-005 de 5 de noviembre 2010, publicada en el Registro Oficial No. 335 de 7 de diciembre de 2010, la Superintendencia de Compañías acogió la clasificación de PYMES, en concordancia con la normativa implantada por la Comunidad Andina en su Resolución 1260;

### **RESUELVE**

**ARTICULO PRIMERO.-** Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES
- b) Registren un valor bruto en Ventas Anuales Inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES; Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

**ARTÍCULO QUINTO.-** Sustituir el numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, por el siguiente: "... Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente Resolución. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011".

**ARTÍCULO NOVENO.-** Las compañías del tercer grupo que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente Resolución, en el periodo de transición (año 2011), elaborarán obligatoriamente un cronograma de la implementación y las conciliaciones referidas en el artículo segundo de la resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008. Los ajustes efectuados al inicio y al término del período de transición, deberán contabilizarse el 1 de enero de 2012.

**ARTÍCULO DÉCIMO PRIMERO.-** Aquellas compañías que por efectos de la presente Resolución deben aplicar NIIF completas, prepararán la información contenida en el artículo segundo de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 y remitirán a esta Superintendencia, hasta el 30 de mayo de 2011 el cronograma de implementación aprobado en la junta general de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente está facultado para tales efectos; y, hasta el 30 de noviembre de 2011, la conciliación del patrimonio neto al inicio del período de transición, aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente estuviere facultado.

## **NOTA 25.- CONTINGENCIAS Y SUCESOS QUE OCURREN DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE.**

Las posibles contingencias que podrían darse en la Compañía, estarán dadas en función de los valores declarados en los respectivos organismos públicos y/o de control, tales como el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Ministerio de Relaciones Laborales, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, entre los más importantes. Corresponde a la Compañía, revisar los valores declarados a cada organismo, para corregir de ser el caso, en la brevedad posible, los errores detectados en años anteriores.

En lo relativo a la provisión para jubilación y desahucio, es importante señalar que la Compañía, reconocerá esta provisión en la adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para Pymes), a partir del 01 de enero del año 2012, de conformidad con los resultados que sean determinados en el estudio actuarial correspondiente.

## **NOTA 26.- TRABAJOS DE AUDITORÍA INICIALES.**

Por disposición de la Superintendencia de Compañías, Intervial Representaciones Cía. Ltda., está en la obligación de presentar por primera vez, una Auditoría Externa a sus estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2011.

Es así, que la presente auditoría para sus trabajos iniciales, de conformidad con la Norma Ecuatoriana de Auditoría (NEA) No. 14, obtuvo una apropiada y suficiente evidencia que:

- a. los saldos de apertura no contengan exposiciones erróneas de carácter significativo que afecten los estados financieros del período actual;
- b. los saldos de cierre del período anterior han sido pasados correctamente al período actual o, cuando sea apropiado, han sido reexpresados; y
- c. las políticas contables apropiadas son aplicadas consistentemente o que los cambios en políticas contables han sido contabilizados en forma apropiada y revelados en forma adecuada.

***Fin del informe de Auditoría Externa***