

INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA POR EL EJERCICIO
ECONÓMICO 2015.

REALIZADA POR EL AUDITOR EXTERNO:

DR. JOHNNY GUEVARA V.

Registro: SC-RNAE-702

INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.
AUDITORÍA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ÍNDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINAS</u>
Dictamen del Auditor Externo	i / ii
I. Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera	1
Estado de Resultado Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
II. Notas a los Estados Financieros	
Información general	7
Bases de elaboración y principales políticas contables	7
Declaración de cumplimiento	7
Efectivo y bancos	7
Inventarios	7
Propiedades, planta y equipo	7
Deterioro del valor de los activos	7
Impuestos	8
Beneficios a empleados	9
Reconocimiento de ingresos	9
Costos y gastos	10
Compensación de saldos y transacciones	10
Activos financieros	10
Cuentas por cobrar	10
Deterioro de activos financieros al costo amortizado	10
Baja de un activo financiero	11
Pasivos financieros	11
Provisiones	11
Estimaciones y juicios contables críticos	11
Detalle de efectivo y equivalentes de efectivo	12
Detalle de activos financieros	12
Detalle de inventarios	12
Detalle de activos por impuestos corrientes	12
Detalle de pagos anticipados	13
Detalle de inversiones en asociadas	13
Detalle de propiedades, planta y equipo	13
Detalle de pasivos corrientes-cuentas por pagar	13
Detalle de pasivos corrientes-impuestos beneficios	14
Detalle de pasivos no corrientes - provisiones sociales	14
Detalle de obligaciones financieras	14
Detalle de patrimonio	14
Ingresos ordinarios	15
Costo de ventas	15
Gastos de administración y ventas	15
Utilidad del ejercicio	16
Aprobación de los Estados Financieros	16



Dr. Johnny Guevara V.
Informe del Auditor Externo

D.M. de Quito, 18 de abril de 2016

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

DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO

1. He auditado el Estado de situación Financiera, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, el estado de resultados integral, el estado de flujos de efectivo, el estado de cambios en el patrimonio, por el año que terminó en esa fecha y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en la auditoría realizada.

Responsabilidad del auditor

2. La auditoría fue planeada y desarrollada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIA), verificando que la Compañía haya aplicado la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para las Pymes), así como el marco legal respectivo. Dichas Normas de auditoría, requieren de una serie de procedimientos que van desde la planificación, hasta la aplicación de procedimientos de auditoría, para obtener una certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría incluye examinar, sobre una base de pruebas selectivas, la evidencia que soporta los montos y revelaciones en los estados financieros.

Una auditoría también incluye evaluar las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la presentación general de los estados financieros. Mi responsabilidad es auditar los estados financieros para expresar una opinión sobre ellos, una vez evidenciados que están libres de representación errónea de importancia relativa.



Dr. Johnny Guevara V.
Informe del Auditor Externo

Responsabilidad de la Administración en relación con la presentación de los Estados Financieros.

3. La administración de la Cía., es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, de conformidad con la Niif para las Pymes, del marco de referencia normativo aplicable en el país, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debido a un fraude o error.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros dan un punto de vista verdadero y razonable, respecto de todo lo importante en la posición financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2015, de los resultados de sus operaciones, de sus flujos de efectivo y de sus cambios en el patrimonio, por el año que terminó en esa fecha; de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para las Pymes) y con el marco legal ecuatoriano vigente a la fecha de presentación de este informe.

Otros aspectos relativos al Auditor Externo

5. Con fecha 18 de abril de 2016, emití el informe de auditoría externa, sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2015. Mi dirección de domicilio tributario es la calle El canelo y Pasaje OE5G, Casa S12-74; Teléfono (02) 2 66 55 41, No. de celular 099 8 716 320. Mi correo electrónico es: audiext@outlook.es

Atentamente,

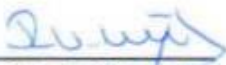
Dr. Johnny Guevara V.
AUDITOR EXTERNO
Registro: SC-RNAE-702



I.- PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 EXPRESADO EN DOLARES USA

	Saldos al 31 de diciembre de:		Variación	Notas
	2015	2014		
ACTIVOS				
<u>CORRIENTES</u>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	347.914,07	54.247,92	293.666,15	3
ACTIVOS FINANCIEROS	341.601,00	939.726,16	-598.125,16	4
INVENTARIOS	116.371,79	-	116.371,79	5
ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	80.953,85	89.739,35	-8.785,50	6
PAGOS ANTICIPADOS	1.982,13	23.737,97	-21.755,84	7
	-	-	-	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	888.822,84	1.107.451,40	-196.872,72	
<u>NO CORRIENTES</u>				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	21.419,64	21.419,64	-	8
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-9.638,84	-5.783,30	-3.855,54	8
INVERSIONES EN ASOCIADAS	305.270,00	305.270,00	-	9
	-	-	-	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	317.050,80	320.906,34	-3.855,54	
TOTAL ACTIVOS	1.205.873,64	1.428.357,74	-200.728,26	


Gerente General
Ing. Roberto Villafuerte


Contador
CPA. Christian Salazar

INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN DOLARES USA

PASIVOS

Saldos al 31 de diciembre

CORRIENTES

	2015	2014	Variación	Notas
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	10.201,65	71.458,61	-61.256,96	10
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA	100.293,80	12.672,86	87.620,94	10
DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	-	108.677,92	-108.677,92	10
DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	25.915,42	4.892,54	21.022,88	10
PASIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	5.301,87	3.668,88	1.632,99	11
BENEFICIOS A EMPLEADOS	6.677,98	52.987,52	-46.309,54	11
ANTICIPO DE CLIENTES	185.250,00	290.717,70	-105.467,70	11
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	333.640,72	545.076,03	-211.435,31	

NO CORRIENTES

PROVISIONES SOCIALES EMPLEADOS	334,29	274,16	60,13	12
DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	357.634,05	357.634,05	-	13
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA	-	11.540,34		

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	357.968,34	369.448,55	60,13	
TOTAL PASIVOS	691.609,06	914.524,58	-211.375,18	

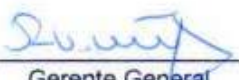
PATRIMONIO

14

CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	-	
RESERVA LEGAL	406,60	406,60	-	
RESERVA POR VALUACIÓN	196.784,42	196.784,42	-	
RESULTADOS PROVENIENTES NIIF PYMES	12.532,41	12.532,41	-	
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.340,10	2.340,10	-	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	300.969,63	120.452,86	180.516,77	
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	431,42	180.516,77	-180.085,35	

TOTAL PATRIMONIO	514.264,58	513.833,16	431,42	
-------------------------	-------------------	-------------------	---------------	--

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.205.873,64	1.428.357,74	-210.943,76	
-----------------------------------	---------------------	---------------------	--------------------	--


Gerente General
Ing. Roberto Villafuerte


Contador
CPA. Christian Salazar

INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN DOLARES USA

CUENTAS	Saldos al 31 de diciembre del:		Variación	
	2015	2014		
INGRESOS				15
VENTAS NETAS	467,434.69	1,825,754.37	- 1,358,319.68	
TOTAL INGRESOS	467,434.69	1,825,754.37	-1,358,319.68	
EGRESOS				
(-) COSTOS DE PRODUCCION	259,905.16	1,384,758.17	- 1,124,853.01	16
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	191,172.13	166,678.00	24,494.13	17
TOTAL EGRESOS	451,077.29	1,551,436.17	-1,100,358.88	
UTILIDAD BRUTA	16,357.40	274,318.20	-1,100,358.88	


ING. ROBERTO VILLAFUERTE
GERENTE GENERAL
INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.


CPA CHRISTIAN SALAZAR
CONTADOR GENERAL
REG. 17-2038

INTERVAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EN DOLARES USA

Detalle	Capital social	Reserva Legal	Otras reservas	Adopción Niif Pymes	Utilidad ejercicios anteriores	Utilidad presente ejercicio	Patrimonio neto total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800,00	406,60	199.124,52	12.532,41	120.452,86	180.516,77	513.833,16
Utilidad del período corriente 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431,42	431,42
Apropiación para reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva por valuación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	180.516,77	-180.516,77	0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800,00	406,60		12.532,41	300.969,63	431,42	514.264,58


GERENTE

ING. Roberto Villafuerte


CONTADOR

CPA. Christian Salazar

INTERVIAL REPRESENTACIONES
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EN USD DOLARES

1. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	978.833,67
Pagado a proveedores y empleados	-655.289,93
Intereses recibidos	0,00
Intereses pagados	60,13
15% participación trabajadores	-41.147,73
Impuesto a la renta	1.632,99

1. Efectivo neto proveniente de actividades operativas	284.089,13
---	-------------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	0,00
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	0,00
Compra de intangibles	0,00
Otros Activos - Diferidos	0,00
Documentos por cobrar largo plazo	0,00
Compra de inversiones permanentes	0,00
Compra de inversiones temporales	0,00
Producto de la venta de inversiones temporales	0,00

2. Efectivo neto usado en actividades de inversión	0,00
---	-------------

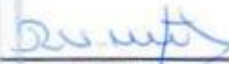
3. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	9.577,02
Porción corriente deuda largo plazo	0,00
Préstamos a largo plazo	0,00
Absorción Perdidas - Reservas de capital	0,00
Dividendos pagados	0,00

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	9.577,02
---	-----------------

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	293.666,15
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	54.247,92

Efectivo y sus equivalentes al final del año	347.914,07
---	-------------------


 GERENTE
 ING. Roberto Villafuerte


 CONTADOR
 CPA. Christian Salazar

INTERVIAL REPRESENTACIONES
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EN USD DOLARES

1. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad Neta **431,42**

Ajustes por: **19.841,65**

Depreciación de propiedades, planta y equipo	3.855,54
Provisión para cuentas incobrables	0,00
Provisión para jubilación patronal	60,13
Provisión para reparaciones mayores	
Amortizaciones	
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	
Participación trabajadores	2.453,61
Impuesto a la renta	13.472,37

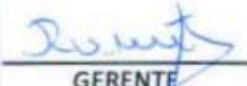
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

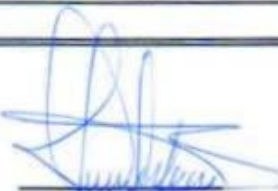
263.816,06

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	549.506,09
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	67.360,59
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	
(Aumento) disminución en inventarios	-116.371,79
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas	-1.672,55
(Aumento) disminución en otros activos	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-77.515,88
Aumento (disminución) en intereses por pagar	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-105.467,70
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas	-12.507,96
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-41.147,73
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	1.632,99

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

284.089,13


GERENTE
 ING. Roberto Villafuerte


CONTADOR
 CPA. Christian Salazar

Dr. Johnny Guevara V.

INTERVAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Notas a los estados financieros y Políticas contables a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

1. Información general

INTERVAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA. Se constituyó el 15 de junio de 1993, con un plazo social de 50 años, actualmente está ubicada en el sector de los granados, en el Cantón Quito en la provincia de Pichincha; su actividad u objeto social es importación, exportación, representación, comercialización, distribución y compraventa de productos, relacionado con el mantenimiento técnico y actividades relacionadas con la construcción de bienes muebles e inmuebles.

2. Bases de elaboración y políticas contables

2.1 Declaración de cumplimiento.- Estos estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares americanos y de acuerdo a la moneda corriente de circulación en el Ecuador.

2.2. Efectivo y bancos - Incluye activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.3. Inventarios - Son medidos al costo o valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios se asigna utilizando el método de promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.4. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Maquinaria	0%	valor residual y 10% anual depreciación
Instalaciones fijas y equipo	0%	valor residual y 10% anual depreciación
Vehículos	20%	10% de valor residual
Muebles y enseres	10%	cero de valor residual
Equipos de Oficina	10%	cero de valor residual

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.4.1. Retiro o venta de propiedades, maquinarias y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

2.5. Deterioro del valor de los activos.- En cada fecha sobre la que se informa, se revisa el deterioro de las propiedades plantas y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el

INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.6. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán 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.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%.

La norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

El impuesto a la renta causado es menor al anticipo mínimo y por ende en este año 2015 el anticipo calculado en el 2014 se convirtió en impuesto a la renta Causado para este año.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

INTERVAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconozca fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Los costos por servicio se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen.

2.7.2 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un 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.

2.8 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

2.8.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.8.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera: Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

2.8.3 Contratos de construcción - Cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser medido con fiabilidad, los ingresos se reconocen en función del grado de realización del contrato al final del periodo, para la cual se determina la proporción de los costos incurridos por el trabajo realizado en relación con los costos estimados del contrato total.

Las variaciones en el contrato de trabajo, reclamaciones y pago de incentivos se incluyen en la medida en que la cantidad se puede medir de forma fiable y su recepción se considera probable. Cuando el resultado de un contrato de construcción no pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos del contrato se reconocen en la medida en que los costos incurridos sean probables de recuperar.

Los costos del contrato se reconocen como gasto en el periodo en que se incurren.

Al final de cada periodo, los contratos en curso para los cuales los costos incurridos más las ganancias superen la facturación realizada, se reconocerá un activo (por cobrar de la construcción) en el estado de situación financiera. Del mismo modo, al final de cada periodo los contratos en curso para los cuales la

INTERVAL REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

facturación, supere el avance de los costos incurridos más las ganancias o pérdidas reconocidas, se registrará un pasivo en los estados financieros.

2.9 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 periodo en el que se conocen.

2.10 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 resultados.

2.11 Activos financieros - Se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en efectivo y bancos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.11.1 Cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. La determinación de la tasa de interés efectiva y el reconocimiento de ingresos por interés se realizará para aquellas cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 360 días, siempre que su efecto sea material. El periodo de crédito promedio de las cuentas por cobrar es de 60 días.

Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

2.11.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado - Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en resultados son probados por deterioro de valor al final de cada periodo sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

2.11.3 Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.12 Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.12.1 Préstamos - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés de efectiva.

2.12.2 Cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La determinación de la tasa de interés efectiva y el reconocimiento de gastos de interés se realizará para aquellas cuentas por pagar con vencimiento mayor a 360 días, siempre que su efecto sea material. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y prestación de servicios es de 30 a 60 días.

2.13.3 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.14 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 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.

2.15 Estimaciones y juicios contables críticos - La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para las 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 Administración, 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

INTERVAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidos como sigue:

Cuenta	2015	2014
Caja Chica	250,00	250,00
Bancos Locales	243.426,86	53.997,92
Efectivo en el Exterior	104.237,21	0,00
TOTAL	347.914,07	54.247,92

Se ha procedido a reclasificar las cuentas bancarias por sobregiros temporales a cuentas de pasivos de acuerdo a conciliaciones bancarias.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Cuenta	2015	2014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	72.201,81	627.775,32
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	249.508,12	93.319,08
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	25.958,49	230.766,60
Deterioro Cuentas por Cobrar - Provisión	-6.067,42	-6.067,42
TOTAL	341.601,00	945.793,58

Créditos comerciales.- Con plazos de 40 días no presenta índices de deterioro, las cancelaciones de los clientes son en forma regular y se miden al costo de la transacción o valor razonable.

El incremento en cuentas por cobrar pertenece a la venta realizada en noviembre y diciembre al MIPRO, valores que cancelan en el 2016.

5. EXISTENCIAS / INVENTARIOS

Durante el año terminado el 31 de diciembre del 2015, el movimiento de inventarios se presenta como sigue:

Cuenta	2015	2014
Inventarios	116.371,79	0,00
TOTAL	116.371,79	0,00

Se reconocen al costo menor, actualmente no presentan índices de deterioro u obsolescencia.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Cuenta	2015	2014
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	80.953,85	89.739,35
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	0,00	0,00
TOTAL	80.953,85	89.739,35

INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidos como sigue:

Cuenta	2015	2014
SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	1.982,13	23.737,97
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00	0,00
TOTAL	1.982,13	23.737,97

8. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidos como sigue:

Cuenta	2015	2014
Inversiones en Asociadas	305.270,00	305.270,00
TOTAL	305.270,00	305.270,00

Valor que se registran por inversiones en Vautidamericas desde el año 2010.

9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidos como sigue:

Concepto	VEHICULOS
Saldo Inicial	21.419,64
Adiciones	0,00
Bajas	0,00
Total Activos	21.419,64
Depreciaciones	
Saldo Inicial	-5.783,30
Adiciones	-3.855,54
Bajas	0,00
Total Depreciaciones	-9.638,84
Importe en Libros Neto	11.780,80

10. PASIVOS CORRIENTES - CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidos como sigue:

Cuenta	2015	2014
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	10.201,65	71.458,61
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	100.293,80	12.672,86
DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	0,00	108.677,92
DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	25.915,42	4.892,54
TOTAL	136.410,87	197.701,93

INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

11. PASIVOS CORRIENTES – IMPUESTOS - BENEFICIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidos como sigue:

Cuenta	2015	2014
PASIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	5.301,87	3.668,88
BENEFICIOS A EMPLEADOS	6.677,98	52.987,52
ANTICIPO DE CLIENTES	185.250,00	290.717,70
TOTAL	197.229,85	347.374,10

12. PASIVOS NO CORRIENTES – PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidos como sigue:

Cuenta	2015	2014
Provisión Jubilación Patronal	216,60	195,36
Provisión Desahucio	117,69	78,80
TOTAL	334,29	274,16

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidas como sigue:

Cuenta	2015	2014
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	11.540,34
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	357.634,05	357.634,05
TOTAL	357.634,05	369.174,39

Cuentas por pagar relacionadas al largo plazo, porque no se ha definido aún la fecha y forma de cancelación de esta obligación con Vautidamericas.

14. PATRIMONIO

Los saldos a 31 de diciembre de 2015 y 2014 de USD. 800,00 Comprenden 800 participaciones nominales con un valor de 1,00 USD.

Cuenta	2015	2014
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	406,60	406,60
RESERVA POR VALUACIÓN	196.784,42	196.784,42
RESULTADOS PROVENIENTES NIIF PYMES	12.532,41	12.532,41
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.340,10	2.340,10
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	300.969,63	120.452,86
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	431,42	180.516,77
TOTAL	514.264,58	513.833,16

INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

En actas de socios se ha decidido no distribuir las utilidades, por lo que las utilidades acumuladas reflejan el incremento de año en año.

15. INGRESOS ORDINARIOS

El origen de los ingresos principalmente son por la venta de productos elaborados en la empresa durante los años 2015 y 2014, y por servicios prestados, son los siguientes:

Cuenta	2015	2014
INGRESOS		
Venta de Bienes	1.149,94	
Prestación Servicios	459.109,64	1.825.754,37
Intereses	19,97	
Otros ingresos actividades ordinarias	7.145,10	
Intereses financieros	10,04	
TOTAL INGRESOS	467.434,69	1.825.754,37

Las ventas se generan y reconocen al valor de mercado, no existen ventas diferidas.

Se registra un decrecimiento en las ventas porque no se ha participado concursos con el gobierno u otros proyectos que estaban planificados, se espera que en el año 2016 existan nuevos procesos que permitan generar ventas que alcancen los niveles del año 2014.

Otros ingresos los valores registrados corresponden a devolución de pólizas de seguros facturadas en el año 2014 en exceso por garantías proyecto MIPRO por parte de alianza.

16. COSTO DE VENTAS

Los saldos de las cuentas se presentan de la siguiente forma por los años 2015 y 2014:

Cuenta	2015	2014
(+) INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS X CIA	0,00	266.061,25
(+) COMPRAS DE BIENES NO PRODUCIDOS X CIA	158.244,48	357.058,25
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS X CIA	214.809,64	761.638,67
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	116.371,79	-0,00
TOTAL COSTO DE VENTAS	256.682,33	1.384.758,17
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	3.222,83	0,00
TOTAL	259.905,16	1.384.758,17

17. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos del año 2015 y 2014 fueron los siguientes:

Cuenta	2015	2014
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION	191.172,13	166.678,00
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	191.172,13	166.678,00

Se han generado por pagos de multas, pagos por servicios que no han entregado facturas un valor de 7.302,22 por gastos no deducibles que se han registrado en la conciliación tributaria.

INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

18. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Cuenta	2015	2014
UTILIDAD CONTABLE	16.357,40	274.318,20
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(2.453,61)	41.147,73
22% IMPUESTO A LA RENTA	(13.472,37)	52.653,70
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	431,42	180.516,77

Del valor registrado el anticipo determinado para el año 2015 es de 13.472,37 el mismo que es mayor al impuesto causado del año 2015 convirtiéndose en impuesto a la Renta, valor que es descontado de las ganancias del ejercicio.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su conocimiento el 31 de Marzo de 2016.


ING. ROBERTO VILLAFUERTE
GERENTE GENERAL
INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.


CPA CHRISTIAN SALAZAR
CONTADOR GENERAL
REG. 17-2038