

# INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

### Notas a los estados financieros y Políticas contables a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

#### 1. Información general

INTERVIAL REPRESENTACIONES CIA. 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 elaborado 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. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

**2.3. Efectivo y bancos** – Incluye activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

**2.4. 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.

#### 2.5. 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:

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.

## **INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

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

**2.6. Deterioro del valor de los activos.**- En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles 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 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.

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

**2.7.1. 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.

**2.7.2 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

## INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

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.

**2.7.3 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 reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

#### **2.8 Beneficios a empleados**

**2.8.1 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 período.

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 período en que se producen.

**2.8.2 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.

**2.9 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.

**2.9.1 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.

**2.9.2 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.

**2.9.3 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 período para la cual se determina la proporción de los costos incurridos por el trabajo realizado en relación con los costos estimados del contrato total.

## INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 período en que se incurren.

Al final de cada período, 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 período los contratos en curso para los cuales la facturación, supere el avance de los costos incurridos más las ganancias o pérdidas reconocidas, se registrará un pasivo en los estados financieros.

**2.10 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 período 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 resultados.

**2.12 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.

**2.12.1 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 período de crédito promedio de las cuentas por cobrar es de 60 días.

## INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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.

**2.12.2 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 período 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.

**2.12.3 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.

**2.13 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.

**2.13.1 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.

**2.13.2 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 período 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 período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

#### 2.15 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

#### (3) Administración del riesgo financiero

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta al siguiente riesgo relacionado con el uso de instrumentos financieros:

## **INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

Riesgo de crédito

Riesgo de liquidez

Riesgo de mercado

#### **3) Administración del riesgo financiero**

##### **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para éste. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

Este riesgo es disminuido mediante la gestión de la cobranza de la cartera.

##### **Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

La política de ventas que mantiene la Compañía permite tener liquidez para cumplir con sus obligaciones. Este riesgo es monitoreado por parte de la Administración de la Compañía mediante los flujos de fondo y los vencimientos de las cuentas por pagar.

##### **Riesgo de mercado**

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc. produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o las valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

##### **Riesgo de tasa de interés**

El riesgo de la tasa de interés de los flujos de efectivo y el riesgo de la tasa de interés del valor razonable son los riesgos de que los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado donde se opera.

#### **(4) Estimaciones y juicios contables críticos**

## INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

#### (4) Estimaciones y juicios contables críticos

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a período subyacente.

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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están constituidos como sigue:

Cuenta	2016	2015
Caja Chica	250,00	250,00
Bancos Locales	115.635,22	243.426,86
Efectivo en el Exterior	0.00	104.237,21
<b>TOTAL</b>	<b>115.885,22</b>	<b>347.914,07</b>

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

### 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Cuenta	2016	2015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	164.712,55	627.775,32
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	3.708,01	93.319,08
Otras Cuentas Por cobrar Relacionadas Vautidamericas S.A:	112.986,38	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	36.762,97	230.766,60
<b>Deterioro Cuentas por Cobrar – Provisión</b>	<b>-6.067,42</b>	<b>-6.067,42</b>
<b>TOTAL</b>	<b>312.102,49</b>	<b>945.793,58</b>

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, ENGIRS y AYMESA, valores que cancelan en el 2017.

## INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

#### 5. EXISTENCIAS / INVENTARIOS

Durante el año terminado el 31 de diciembre del 2016, el movimiento de inventarios se presenta como sigue:

Cuenta	2016	2015
Inventarios	46.710,00	116.371,79
<b>TOTAL</b>	<b>46.710,00</b>	<b>116.371,79</b>

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

#### 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Cuenta	2016	2015
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	75.968,47	80.953,85
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R. )	2.866,68	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>78.835,15</b>	<b>80.953,85</b>

#### 7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están constituidos como sigue:

Cuenta	2016	2015
SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	4099,32	1.982,13
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	45.106,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>49.205,32</b>	<b>1.982,13</b>

Corresponden a los anticipos efectuados por contratación de seguros y la cuenta otros pagos anticipados son pagos a proveedores nacionales por servicios que están pendientes por devengar y presentar el respectivo documento para sustentar el gasto cuando corresponda.

#### 8. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están constituidos como sigue:

Cuenta	2016	2015
Inversiones en Asociadas	0,00	305.270,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>305.270,00</b>

A efectos de cierre este valor se procedió a liquidar con la inversión en asociada ya que la empresa Vautidamericas que entro en proceso de liquidación y el cierre es definitivo para el año 2017.

## INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

#### 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están constituidos como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>VEHICULOS</b>
Saldo Inicial	21.419,64
Adiciones	0,00
Bajas	0,00
<b>Total Activos</b>	<b>21.419,64</b>
Depreciaciones	
Saldo Inicial	-9.638,84
Adiciones	-3.855,54
Bajas	0,00
<b>Total Depreciaciones</b>	<b>-13.494,38</b>
<b>Importe en Libros Neto</b>	<b>7.925,26</b>

Intervial aun dispone de la camioneta doble cabina marca Mazda, en este año 2017 se deberá definir si se vende o se mantiene este activo en la contabilidad.

#### 10. PASIVOS CORRIENTES - CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están constituidos como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	15.815,26	10.201,65
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	52.886,04	100.293,80
DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	29.617,10	0,00
CREDITO A MUTUO	11.234,00	0,00
DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	0,00	25.915,42
<b>TOTAL</b>	<b>109.552,40</b>	<b>136.410,87</b>

#### 11. PASIVOS CORRIENTES - IMPUESTOS - BENEFICIOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están constituidos como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
PASIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	1.174,26	5.301,87
IESS POR PAGAR - APORTES PRESTAMOS	2.995,89	0,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	19.973,39	6.677,98
ANTICIPO DE CLIENTES	0,00	185.250,00
<b>TOTAL</b>	<b>24.143,54</b>	<b>197.229,85</b>

#### 12. PASIVOS NO CORRIENTES - PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están constituidos como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Provisión Jubilación Patronal	359,99	216,60
Provisión Desahucio	204,84	117,69
<b>TOTAL</b>	<b>564,83</b>	<b>334,29</b>

## INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

#### 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están constituidas como sigue:

Cuenta	2016	2015
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	0,00
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS - VAUTIDAMERICAS	160.131,03	357.634,05
<b>TOTAL</b>	<b>160.131,03</b>	<b>357.634,05</b>

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 2016 y 2015 de USD. 800,00 Comprenden 800 participaciones nominales con un valor de 1,00 USD.

Cuenta	2016	2015
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	406,60	406,60
RESERVA POR VALUACIÓN	0,00	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	301.401,05	300.969,63
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO nota 18	(2.213,76)	431,42
<b>TOTAL</b>	<b>315.266,40</b>	<b>514.264,58</b>

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

Los socios han dispuesto el uso de la reserva por valuación para la compensación de inversiones en asociadas y así compensar saldo pendientes con Vautidamericas.

#### 15. INGRESOS ORDINARIOS

El origen de los ingresos son por la venta de productos elaborados en la empresa durante los años 2016 y 2015, son los siguientes:

Cuenta	2016	2015
INGRESOS		
Venta de Bienes	71.910,69	1.149,94
Prestación Servicios	276.986,58	459.109,64
Intereses	0,00	19,97
Otros ingresos actividades ordinarias	4.235,36	7.145,10
Intereses financieros	0,00	10,04
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>353.132,63</b>	<b>467.434,69</b>

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 2015.

## INTERVIAL REPRESENTACIONES CÍA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Otros ingresos los valores registrados corresponden a devolución de pólizas de seguros facturadas en el año 2015 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 2016 y 2015:

Cuenta	2016	2015
(+) INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS X CIA	116.371,79	0,00
(+) COMPRAS DE BIENES NO PRODUCIDOS X CIA	29.572,94	158.244,48
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS X CIA	32.847,00	214.809,64
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	(46.710,00)	(116.371,79)
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>132.081,73</b>	<b>256.682,33</b>
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	9.317,08	3.222,83
<b>TOTAL</b>	<b>141.398,81</b>	<b>259.905,16</b>

#### 17. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos del año 2016 y 2015 fueron los siguientes:

Cuenta	2016	2015
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION	205.032,20	191.172,13
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>205.032,20</b>	<b>191.172,13</b>

#### 18. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Cuenta	2016	2015
UTILIDAD CONTABLE	6.701,62	16.357,40
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(1.005,24)	(2.453,61)
22% IMPUESTO A LA RENTA	(7.910,14)	(13.472,37)
<b>PERDIDA/ UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO Nota 15</b>	<b>(2.213,76)</b>	<b>431,42</b>

Del valor registrado el anticipo determinado para el año 2017 es de 7.910,14 el mismo que es mayor al impuesto causado del año 2016 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 4 de Abril de 2017.

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

  
CPA CHRISTIAN SALAZAR  
CONTADOR GENERAL  
REG. 17-2038