

**COMPAÑIA INTIPLAX S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1. INFORMACION GENERAL**

La compañía se constituyó el 20 de Noviembre de 1990 y fue inscrita en el registro mercantil con fecha 7 de Febrero del 1991 en la Ciudad de Guayaquil, se encuentra ubicada en el C.C. Policentro Local #21 Planta Baja. Al término del 31 de Diciembre del 2013 la compañía aún se encuentra operando

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2012 y el estado de situación de apertura al 1 de enero del 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de INTIPLAX S.A..al 31 de diciembre del 2013, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 9 de Enero del 2014 y 27 de Marzo del 2014, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 **Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financieras**, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2013. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de INTIPLAX S.A., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2013 al 31 de diciembre del 2013, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información Financiera (NIIF).

**2.3 Efectivo**

Comprenden el efectivo disponible y los importes mantenidos en cuentas corrientes bancarias de la compañía.

## **2.4 Propiedades y equipos**

### **2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

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

Adicionalmente, se considera como costo de las partidas de propiedades y equipos, los costos por prestamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

### **2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

### **2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se depreciarán de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

## **2.5 Impuestos**

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

### **2.5.1 Impuesto Corriente**

El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

## **2.6 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

## **2.7 Gastos**

Los gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

## 2.9 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 la que la compensación sea requerida o permitida 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.

## 3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Las normas contables aplicadas por la Compañía fueron las siguientes:

- NIC No. 1: Presentación de estados financieros
- NIC No. 7: Estado de flujos de efectivo
- NIC No. 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
- NIC No. 12: Impuesto sobre las ganancias
- NIC No. 16: Propiedad, planta y equipo
- NIC No. 19: Beneficios a los empleados
- NIC No. 24: Información a revelar sobre partes relacionadas
- NIC No. 40: Propiedad de inversión

## 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo hasta su vencimiento es como sigue:

**2013**

	(Dólares)
Caja Chica	312.43
Bancos locales	<u>32.843.35</u>
<b>Total</b>	<b>33.155.78</b>

Al 31 de diciembre del 2013, representan importes en Caja General y los Bancos de Produbanco, Banco Bolivariano, Produbank por \$ 33.155.78.

**6. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

Se refiere a los anticipo a proveedores:

**2013**

	(Dólares)
Cuentas por Cobrar	<u>38.518.07</u>
Total	38.518.07

**CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2013, representan importes pendientes de cobro por \$38.518.07

**7. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

**2013**

(Dólares)

Inventarios	<b>540.502.69</b>
Inventario de Suministros.	<u><b>244.276.34</b></u>
Total	<b>784.779.03</b>

**8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

**2013**

	(Dólares)
Crédito Tributario por IVA	<b>0.00</b>
Crédito Tributario por Ret. Fte.	<u><b>12.275.56</b></u>
Total	<b>12.275.56</b>

### 9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

Cuentas por pagar Locales	298.035.60
Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>265.647.74</u>
<b>Total</b>	<b>563.683.34</b>

### 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS Y ADMINISTRACION TRIBURARIA

Al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

Administración Tributaria	8.581.33
Impuesto a la renta del ejercicio	15.857.23
Con el less	2.259.75
Por Beneficios de Ley a Empleados	19.771.75
Participación trabajadores	<u>12.719.70</u>
<b>Total</b>	<b>59.189.76</b>

### 11. ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía presenta este rubro de la siguiente manera

**2013**

(Dólares)

Anticipo de Clientes	<u>14.028.22</u>
Total	14.028.22

### 12. PASIVO NO CORRIENTE.

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía presente este rubro de la siguiente manera

**2013**

(Dólares)

Cuentas por Pagar locales	199.011.40
Obligaciones con instituciones Financieras	94.320.82
Jubilación Patronal	62.112.53
Otros Beneficios	<u>19.247.12</u>
Total	374.691.87

### 13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

1) El capital social consiste actualmente en US\$100.000.00 acciones con un valor nominal de \$ 1,00Dólares cada una.

La nómina de accionistas y la participación luego del aumento mencionado es como sigue:

ACCIONISTAS	NUMERO DE PARTICIPACIONES	COSTO POR ACCION	TOTAL PARTICIPACION	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
RIPALDA BARRIGA ALICIA VERONICA	1	\$ 1,00	\$ 1.00	0.01%
VISHART GUZMAN BIRGITTE STIG	99	\$ 1,00	\$ 99.999.00	99.99%
TOTAL	100		\$100.000.00	100.00%

### 14. RESERVAS

**Legal.-** De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Para este ejercicio económico la compañía no realizó reserva legal según acta de la junta general de socios.

### 15. IMPUESTO A LA RENTA:

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación al 31 de diciembre del 2013 entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable.

### 16. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y el 27 de marzo del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 27 de marzo de 2014.

  
**ING. MARIA FERNANDA PALACIOS COCHANCELA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**CPA. GRACE YANINA REYES VERA**  
**CONTADOR**