

**INTIEXPORT CIA. LTDA.**

**Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2016,**

**CONTENIDO:**

**Estados de Situación Financiera Clasificado.**

**Estados de Resultados Integrales por Función.**

**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.**

**Estados de Flujos de Efectivo Método Directo.**

**Políticas y Notas a los Estados Financieros.**

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con NIIF**  
**Correspondientes al periodo**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

**INTIEXPORT CIA. LTDA.**  
**En dólares Americanos**

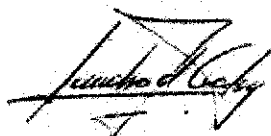
---

**INTIEXPORT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE	NOTAS	Diciembre	Diciembre
		2015	2016
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes del efectivo	6	0,00	146.725,76
Activos Financieros	7	0,00	22.513,17
Inventarios	8	0,00	189,43
Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	0,00	7.235,00
Activos por Impuestos Corrientes	10	0,00	22.449,29
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>199.112,65</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	11	0,00	19.584,20
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>19.584,20</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>218.696,85</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por pagar	12	0,00	126.990,62
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	0,00	44.963,67
Provisiones	14	0,00	11.725,56
Otras Obligaciones Corrientes	15	0,00	20.267,76
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>203.947,61</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Pasivo Diferido	16	0,00	802,63
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>802,63</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>204.750,24</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o Asignado	17	0,00	400,00
Aportes para futuras capitalizaciones		0,00	0,00
Reserva Legal		0,00	0,00
Reservas Facultativa y Estatutaria		0,00	0,00
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	18	0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
Ganancias acumuladas	19	0,00	0,00
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
Ganancia neta del Período	R I	0,00	13.546,61
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>0,00</b>	<b>13.946,61</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>0,00</b>	<b>218.696,85</b>

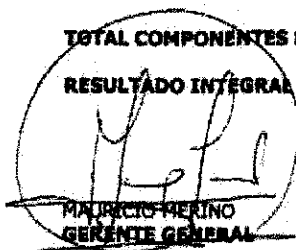
  
**MAURICIO MERINO**  
GERENTE GENERAL

  
**SANDRA ROMO**  
CONTADOR GENERAL

**INTIEXPORT CIA.LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre 2016	%
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Prestación de Servicios	20	306.166,13	
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	20	43.929,36	
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>350.095,49</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	21	543,52	
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	22	330.993,56	95%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	22	225,73	
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>225,73</b>	0,1%
<b>OTROS GASTOS</b>	22	615,59	0,2%
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	23	<b>18.804,13</b>	5%
15% Participación a Trabajadores		-2.912,96	
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<b>15.891,17</b>	5%
Impuesto a la Renta		-2.344,56	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>13.546,61</b>	4%
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	18	0,00	
<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>0,00</b>	
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>13.546,61</b>	

  
**MAURICIO MERINO**  
**GERENTE GENERAL**

  
**SANDRA ROMO**  
**CONTADOR GENERAL**

**INTERPORT CALIMA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
 (Expresado en millones de los Estados Unidos de América)

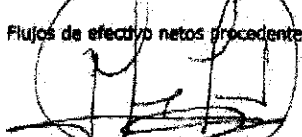
EN CIFRAS COMPLETAS (en miles de pesos)	Código	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACOMODADOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS						SUPERAVIT POR VALUACIÓN				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL INTERMEDIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTADUTARIAS	RESERVA DE CAPITAL	PROVEENIMIENTOS PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS AJUSTADOS POR CAMBIO DE LAS MONEDAS	GANANCIAS REVALUACIÓN DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA AJUSTA DEL PERIODO						
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	79	261	362	30402	30402	30403	30502	30504	30601	30602	30603	30701	30702	13,546.61	30703		13,546.61		
SALDO RECONSTRUIDO DEL PERIODO IMPERFECTO ANTERIOR	7901																		
SALDO DEL MEDIO IMPERFECTO ANTERIOR	79020																		
CAMBIO EN POLÍTICA CONTABLE	79030																		
COMPLECIÓN DE EMPRENDAS	79040																		
CAMBIO EN EL PATRIMONIO	79050	405.00																	
Incremento (disminución) de capital social	79050																		
Acciones para futuras contribuciones	79050																		
Para las acciones pendientes de cotizar	79050																		
Distribución	79050																		
Transferencia de Reservas a otras cuentas patrimoniales	79050																		
Reducción de la Reserva por Valuación de Activos Financieros (Reserva)	79050																		
Activos Financieros (Reserva)	79050																		
Reservación de la Reserva por Valuación de Activos Financieros	79050																		
Activos Financieros	79050																		
Otras Cuentas (Reserva)	79050	405.00																	
Reservación Vigente Total del Año Financiero o ejercicio del ejercicio	79050																		

*Fernando G. Galay*  
 DIRECTOR GENERAL  
 CONTADOR GENERAL

*[Firma]*  
 DIRECTOR GENERAL  
 CONTADOR GENERAL

**INTIEXPORT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
 Al 31 de Diciembre  
 (Expresado en Dólares)

	2015	2016
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	-	<b>167.727,87</b>
<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	-	306.166,13
Otros cobros por actividades de operación	-	51.585,19
<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	-	<b>357.751,32</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-	(189.797,72)
Pagos a y por cuenta de empleados	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Intereses pagados	-	(225,73)
Impuesto a las ganancias pagado	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	-	<b>(190.023,45)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	(9.009,27)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inve</b>	-	<b>(9.009,27)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Aporte en efectivo por capital inicial	-	400,00
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Préstamos	-	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Finar</b>	-	<b>400,00</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	-	<b>159.118,60</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	-	-
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	-	<b>159.118,60</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A</b>	-	<b>18.804,13</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
<b>TOTAL AJUSTES</b>	-	<b>18.804,13</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(49.576,92)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	(189,43)
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	138.716,18
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	15.010,24
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	44.963,57
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	-	<b>148.923,74</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	-	<b>167.727,87</b>

  
**MAURICIO MERINO**  
**GERENTE GENERAL**

  
**SANDRA ROMO**  
**CONTADOR GENERAL**

**NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

- **Nombre de la entidad:**  
INTIEXPORT CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad:**  
1792678765001
- **Domicilio de la entidad:**  
De los Naranjos N44-472 y de las Azucenas, Ed. Ideal Alambrec, piso 2, oficina 209
- **Forma legal de la entidad:**  
Compañía Limitada
- **País de Incorporación:**  
Ecuador.
- **Descripción:**  
INTIEXPORT CIA. LTDA., fue constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Tercera del cantón Quito, el 29 de Abril del 2016 inscrita en el Registro Mercantil el 04 de Mayo del 2016.
- **La composición accionaria están distribuidas de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2016:**

Las participaciones están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del accionista	%
Diana Carolina Reyes Salgado	50,00%
María Cristina Vergara Suárez	50,00%
<hr/>	
Total	100.00%

**INTIEXPORT CIA.LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2016**

---

- **La composición accionaria a la fecha:**

Nombre del accionista	%
Juan Sebastián Merino Jiménez	50,00%
Xavier Maurido Merino Naranjo	50,00%
<hr/>	
Total	100.00%

- **Líneas de negocio y productos:**

INTIEXPORT CIA LTDA. Cuenta con las siguientes líneas de negocios:

- a. Actividades Comerciales de bienes y servicios.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

**2.1. Periodo contable.**

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2016
- Los Estados de Resultados por Función al 31 de diciembre de 2016
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos al 31 de diciembre de los años 2016; basados en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos al 31 de diciembre de 2016; basados en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

**2.2. Bases de preparación.**



Los Estados Financieros de INTIEXPORT CIA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2016 y según los requerimientos y opciones Informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF para la PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

### **2.3. Pronunciamientos contables y su aplicación.**

a. Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros:

La Administración estima que la adopción de las Enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

### **2.4. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### **2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **2.6. Efectivo.**

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

### **2.7. Activos financieros.**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 "Instrumentos Financieros – Presentación y Reconocimiento y Medición" son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar. -**

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal, corresponden a activos financieros no derivados

con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

- **Deterioro de cuentas Incobrables. -**

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas Incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

**2.8. Servicios y otros pagos anticipados.**

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

**2.9. Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

**2.10. Propiedades, muebles y equipo.**

Se denomina propiedades, muebles y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, muebles y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de las propiedades, muebles y equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

Las propiedades, muebles y equipo se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el Modelo del Costo.

**INTIEXPORT CIA.LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2016**

---

El costo de los elementos de las propiedades, muebles y equipo comprenden:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Las pérdidas y ganancias por la venta de las propiedades, muebles y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el estado de resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedades, muebles y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Depreciación
Edificios	20 años	5%
Terrenos	70 años	N/A
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33.33%
Vehículos	5 año	20%

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de las propiedades, muebles y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del periodo contable, de tal forma de mantener una vida útil y valor residual acordes con el valor de los activos a esa fecha.

A criterio de la Administración de la Compañía, no existe evidencia que tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento, impacto ambiental o restauración de su ubicación actual.

Anualmente se revisará el importe en libros de sus propiedades, muebles y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe ser reconocido, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la SECCION 27 "Deterioro del Valor de los Activos"

#### **2.11. Deterioro de valor de activos no financieros.**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la sección 27 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

**2.12. Activos financieros no corrientes.**

Corresponden principalmente a garantía entregadas a clientes por ventas de bienes o servicios, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

**2.13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que, un porcentaje de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores en casos muy puntuales.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias son reconocidas inicial y posteriormente a sus valores nominales.

**2.14. Préstamos y otros pasivos financieros.**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los anticipos recibidos de clientes son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

**2.15. Baja de activos y pasivos financieros.**

• **Activos financieros.**

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o

- b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
  - c. La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.
- Pasivos financieros.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

#### **2.16. Provisiones.**

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

#### **2.17. Beneficios a los empleados.**

A partir del primer año operacional se aplicarán los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, serán reconocidos aplicando el Método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período son presentas en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los Importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías.

#### **2.18. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para el año 2016 corresponde al 22%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

La entidad ha decido reinvertir sus utilidades para el siguiente ejercicio económico y beneficiarse tributariamente pagando solamente el 12% de Impuesto a la Renta.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2016.

La Compañía registrará desde su primer año de operatividad los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

#### **2.19. Capital suscrito.**

Las acciones ordinarias se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.



**2.20. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

**2.21. Gastos de Operación (administración y ventas).**

Los gastos de administración y ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de propiedades, muebles y equipos, así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

**2.22. Segmentos operacionales.**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por servicios complementarios no significativos que ameriten su revelación por separado.

**2.23. Medio ambiente.**

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

**2.24. Estado de Flujo de Efectivo.**

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

**2.25. Cambios en políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior, ya que las mismas inician en este ejercicio con el inicio de las actividades de la entidad.

**NOTA 3. POLÍTICA DE GESTION DE RIESGOS.**

**3.1. Factores de riesgo.**

Las gerencias: general, financiera y administrativa de la Compañía son las responsables monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de Inflación.

**3.2. Riesgo financiero.**

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

INTIEXPORT CIA LTDA realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

**Año 2016      1.12%.**

**Año 2015      3.38%.**

**3.3. Riesgo de investigación y desarrollo.**

La Compañía no ha incurrido en gastos de investigación para conocer la factibilidad en la compra- venta de oro y piedras preciosas.

**3.4. Riesgo crediticio.**

Los principales activos financieros de INTIEXPORT CIA. LTDA. son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales y financieras. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual.

**3.5. Riesgo de tipo de cambio.**

La Compañía no asume riesgos por fluctuaciones en los tipos de cambio en virtud de que todas las negociaciones son realizadas en dólares de los Estados Unidos de América.

**3.6. Riesgo de tasa de interés.**

La Compañía no asume riesgos de tasa de interés ya que no mantiene créditos con instituciones financieras.

**NOTA 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

**4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, muebles y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

**4.2. Otras estimaciones.**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

**NOTA 5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.**

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, no ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), puesto que el periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2010 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2011, la empresa no existía.

**5.1. Bases de la transición a las NIIF.**

El juego completo de estados financieros de la Compañía INTIEXPORT CIA. LTDA., corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES NIIF).

**5.1.1. Aplicación de NIIF.**

La compañía INTIEXPORT CIA. LTDA. Fue constituida en el año 2016 por lo que sus estados financieros son preparados en base Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES NIIF).

La Compañía preparo sus primeros estados financieros de conformidad a las NIIF para PYMES, mismos que contienen información de alta calidad, transparente para los usuarios, comparable para todos los períodos que se presenten y suministra un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES).

**INTIEXPORT CIA.LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
1.01.01.03.01	Banco Guayaquil	0,00	608,97
1.01.01.03.02	Mutualista Pichincha	0,00	145.814,79
	<b>Subtotal Bancos</b>	<b>0,00</b>	<b>146.423,76</b>
	<b>FONDO ROTATIVO</b>		
1.01.01.04.01	Fondo Rotativo	0,00	302,00
	<b>Subtotal Bancos</b>	<b>0,00</b>	<b>302,00</b>
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>146.725,76</b>

**NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
1.01.02.05.02.01	Clientes por Cobrar que no generan intereses Q	0,00	1.395,54
1.01.02.08.01	Otras Cuentas por Cobrar	0,00	1.225,00
	<b>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</b>		
1.01.02.02.01.01.0	Clientes x cob que no generan interes de 0 a 30 días	0,00	16.052,63
1.01.02.02.01.01.0	Cuentas por cobrar Mutualista Pichincha	0,00	3.840,00
	<b>Provisión Cuentas Incobrables</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>22.513,17</b>

- Las Cuentas por Cobrar no Relacionadas corresponden a servicios por custodia de documentos
- Las Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas, corresponden a servicios prestados por Recuperacion de Cartera
- No se realiza el deterioro por cuentas incobrables, ya que la entidad ha determinado que no existe Cuentas incobrables

**NOTA 8. INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.03.12.01	JOYAS	0,00	189,43
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>189,43</b>

Se realiza la compra de Joyas y se carga al Inventario disponible para la venta

**NOTA 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.04.03.01	Anticipo a Proveedores	0,00	1.800,00
1.01.04.04.01	Anticipo Empleados	0,00	1.435,00
1.01.08.01.01	Garantía Arriendo	0,00	1.000,00
1.01.08.01.02	Garantías entregadas	0,00	3.000,00
	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIP</b>	<b>0,00</b>	<b>7.235,00</b>

**NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.05.01.01	12 / 14 % IVA en compras	0,00	4.819,89
1.01.05.01.02	Retenciones IVA ventas	0,00	9.421,29
1.01.05.01.03	Credito Tributario	0,00	6.285,40
	Credito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	0,00	1.922,71
	Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>22.449,29</b>

**INTIEXPORT CIA.LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15		dic-16	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$	
1.02.01.05.01	Muebles y Enseres	0,00	1.403,51	1.403,51	
1.02.01.01.01	Máquinas y Equipos	0,00	12.354,68	12.354,68	
1.02.04.06.01	Equipo de Computación-Software	0,00	5.826,01	5.826,01	
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>0,00</b>	<b>19.584,20</b>	<b>19.584,20</b>	
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>0,00</b>	<b>19.584,20</b>	<b>19.584,20</b>	

- La depreciación se afectará desde el año siguiente, ya que los mismos fueron adquiridos durante el mes de diciembre pero entran en funcionamiento desde el año siguiente.

**NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15		dic-16	
		VALOR US\$		VALOR US\$	
2.01.03.01.01	Proveedores Locales PP	0,00		126.990,62	
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>0,00</b>		<b>126.990,62</b>	

- Corresponde a Obligaciones pendientes por la compra de bienes y servicios

**NOTA 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15		dic-16	
		VALOR US\$		VALOR US\$	
2.01.03.01.02	Obligaciones Bancos locales				
	Cuentas por pagar Mutualista Pichincha	0,00		15.249,95	
2.01.13.01.03	Otras cuentas por pagar MUPI	0,00		29.713,72	
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>0,00</b>		<b>44.963,67</b>	

- Se refiere a interes ganados en gestión de cobranzas y que tienen que ser cancelados a nuestro cliente

**NOTA 14. PROVISIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15		dic-16	
		VALOR US\$		VALOR US\$	
2.01.03.01.04	Cuentas por pagar Provisiones	0,00		545,56	
2.01.05.01.01	Provisiones locales	0,00		11.180,00	
	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0,00</b>		<b>11.725,56</b>	

- Obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Estas corresponden a gastos operativos de la agenda

**NOTA 15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15		dic-16	
		VALOR US\$		VALOR US\$	
2.01.07.01.03	Con la Administración Tributaria				
	Retenciones RENTA compras	0,00		4.602,37	
2.01.07.01.04	Retenciones RENTA Empleados	0,00		180,00	
2.01.07.01.05	SRI por pagar	0,00		2.889,01	
2.01.07.02.01	Impuesto a la renta por pagar	0,00		2.344,56	
	<b>Obligaciones con el IESS</b>				
2.01.07.03.01	Aportes IESS por pagar	0,00		2.447,53	
2.01.07.03.02	Prestamos Quirografarios por pagar	0,00		100,35	
2.01.07.03.03	Prestamos Hipotecarios por pagar	0,00		903,98	
	<b>Por Beneficios de Ley a empleados</b>				
2.01.07.04.01	Décimo tercer sueldo por pagar	0,00		874,29	
2.01.07.04.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	0,00		1.022,77	
2.01.07.04.04	Vacaciones por pagar			1.990,94	
2.01.07.05.01	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0,00		2.912,96	
	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>		<b>20.267,76</b>	

**NOTA 16. PASIVO DIFERIDO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15		dic-16	
		VALOR US\$		VALOR US\$	
	<b>Ingresos Diferidos</b>				
2.02.09.01.02	Spread por realizarse	0,00		802,63	
	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>		<b>802,63</b>	

-Es un ingreso por recibir por servicio de cobranza de cartera prestado a la Mutualista Pichincha (MUPI)

**INTIEXPORT CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**NOTA 17. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
3.01.01.01.01	Capital Suscrito o asignado		
	Reyes Salgado Diana Carolina	0,00	200,00
3.01.01.01.02	Vergara Suarez Maria Cristina	0,00	200,00
	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>

El capital Social de la empresa está constituido por 400 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

**NOTA 17.1 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0,00	0,00
	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

**NOTA 17.2 RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Reserva Legal	0,00	0,00
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**RESERVA LEGAL:** De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

El valor de registro por la reserva legal se realiza con fecha del año siguiente mediante acta de junta de socios

**NOTA 18. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
	Superávit por revaluación de activos intangibles	0,00	0,00
	Otros Superávit por revaluación	0,00	0,00
	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

No aplica

**NOTA 19. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Ganancias acumulados	0,00	0,00
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Al ser el primer año de actividades, no aplica resultados de ganancias acumuladas

**NOTA 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
4.1.01.02	Otros Ingresos	0,00	29.713,74
4.1.01.03	Custodia y administración de documentos		129.027,12
4.1.01.04	Otros Ingresos Operacionales		45.289,76
4.1.01.05	Ingresos Gestion Cobranza		87.135,51
4.1.01.06	Ingresos Especialista Cobranza	0,00	15.000,00
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>306.166,13</b>

- Ingresos Relacionados con la actividad comercial de la entidad: Custodia de Documentos, Recuperación de Cartera, Representación Legal. Los Otros Ingresos se refieren a servicios prestados y aun no liquidados con nuestros Clientes y que están aún en proceso.

**NOTA 20.1 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Es el siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
4.1.09.01	Ingresos por spread	0,00	43.862,74
4.1.09.03	Otros ingresos actividades ordinarias	0,00	66,62
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>43.929,36</b>

- Ingresos relacionados con los servicios que la entidad presta a sus clientes

**NOTA 21.**

**OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
4.3.02.01	Intereses Financieros		543,52
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>0,00</b>	<b>543,52</b>

- Intereses ganados por las cuentas bancarias que posee la entidad en Instituciones Financieras



**INTIEXPORT CIA.LTDA.**
**Notas a los Estados Financieros**
**Al 31 de Diciembre del 2016**
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**
**NOTA 22. GASTOS DE OPERACIÓN**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
5.2.02.01-02/5.2.02.08	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0,00	52.388,67
5.2.02.03	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	0,00	6.321,43
5.2.02.05-06-07-19-20	Beneficios sociales e indemnizaciones	0,00	9.964,27
5.2.03.23	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	0,00	141.503,57
5.2.03.18	Mantenimiento y reparaciones	0,00	121,04
5.2.03.05	Arrendamiento operativo	0,00	4.801,32
5.2.03.06	Comisiones	0,00	3.450,00
5.2.03.28	Promoción y publicidad	0,00	11.571,83
5.2.03.09	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0,00	2.268,00
5.2.03.11	Gastos de gestión (agasejos a accionistas, trabajadores y clientes)	0,00	13.397,77
5.2.03.12-16	Gastos de viaje	0,00	2.161,07
5.2.03.13-14-32	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	0,00	2.444,85
5.2.03.29	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0,00	1.950,43
5.2.03.19	Impuestos, Contribuciones y otros	0,00	31,78
	Depreciaciones:		
	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
5.2.03.01-02-33/5.2.06.03-04	Otros gastos	0,00	78.617,43
	<b>Total Gastos de Operación</b>	<b>0,00</b>	<b>330.993,56</b>
	Intereses	0,00	0,00
5.2.04.02	Comisiones	0,00	225,73
	Otros Gastos Financieros	0,00	0,00
	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>225,73</b>
5.2.08	Otros Gastos No Deducibles	0,00	615,59
	<b>Total Otros Gastos</b>	<b>0,00</b>	<b>615,59</b>
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>331.834,88</b>

**INTIEXPORT CIA.LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**NOTA 23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

	dic-15	dic-16
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>0,00</b>	<b>18.804,13</b>
(-) 15% Participación a Trabajadores	0,00	-2.912,96
(-)100% Dividendos Exentos		
(-)100% Otras Rentas Exentas		
(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
(+) Gastos no Deducibles Locales	0,00	615,59
(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el límite del 1%		0,00
(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI		0,00
(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años		0,00
(+) Gasto Valor neto de realización inventarios		0,00
(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0,00	0,00
(+)Deducciones por leyes Especiales		
(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00	0,00
(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
(-) Deducción por Incremento neto de empleados	0,00	0,00
(-) Deducción por Discapacitados	0,00	0,00
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>0,00</b>	<b>18.506,78</b>
Impuesto a la Renta Causado (22%) (12%)	0,00	-2.344,56
Impuesto Diferido no registrado en el gasto		0,00
<b>GANANCIA(PÉRDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>0,00</b>	<b>13.546,61</b>
<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		
Impuesto Causado	0,00	2.344,56
(Menos:)		
Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N° 10)	0,00	0,00
Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°10)	0,00	1.922,71
<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>421,85</b>

La entidad decide reinvertir sus utilidades por lo que la misma se beneficia de pagar un porcentaje del 12 % de Impuesto a la renta