

INTERINOX S.A.

Estados financieros
al 31 de diciembre de 2013, y 31 de diciembre de 2012

INTERINOX S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2013,
31 de diciembre de 2012

Contenido

Estados financieros

Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los estados financieros

INTERINOX S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre del 2012
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1 Objeto Social de la Compañía.

Actividades de diseño y fabricación de equipos industriales en acero.

1.2 Dirección

Centro Comercial el Condado Of. 21.

1.3 Número de Empleados

INTERINOX S.A., para realizar sus operaciones actualmente tiene 19 empleados bajo relación de dependencia.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación de los estados financieros proforma

Los presentes Estados Financieros INTERINOX S.A., por el mes terminado el 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre del 2012, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2013.

2.2 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2.3 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera 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 no consolidados y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5 Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible y el saldo de depósitos a la vista. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera no consolidado.

2.6 Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta.

El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

2.7 Deterioro del valor de los activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

2.8 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados,

como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33,33%
Vehículos	20%

2.9 Planes de beneficios definidos

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 “Beneficios a los Empleados”. El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

2.10 Costos por préstamos

Son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.11 Activos financieros

Todos los 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.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras 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.

Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión

Baja en cuentas 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 mismo. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero.

2.12 Inversiones en subsidiarias

La Compañía mide sus inversiones en subsidiarias al costo, excepto si la inversión es clasificada como mantenida para la venta, en cuyo caso se contabiliza conforme a la NIIF 5 - Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas.

Los dividendos procedentes de una subsidiaria se reconocen en el resultado cuando surja el derecho a recibirlo.

2.13 Deterioro del valor de los activos no financieros

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.14 Pasivos financieros

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.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras 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. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 40 días.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

2.15 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

2.16 Impuestos

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

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 período.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera no consolidado entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera no consolidado y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera no consolidado si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser 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.

2.17 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Venta de bienes - Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.18 Costo de ventas

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

2.19 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.20 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Beneficios a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 “Beneficios a Empleados”, es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

3 EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2013, el efectivo se forma de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>31/DIC/2013</u>	<u>31/DIC/2012</u>
Produbanco		5338,38	2,528.76
Banco de Guayaquil		27,589,63	578.26
		<u>32,928.01</u>	<u>3,107.02</u>

4 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, los activos financieros se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/DIC/2013</u>	<u>31/DIC/2012</u>
4.1 Documentos Y Cuentas Por Cobrar No Relacionados		
Relacionados	18,014.56	52,169.11
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(5,794.82)</u>	<u>(5,794.82)</u>
	12,219.74	46,374.29
4.2 Cuentas por cobrar Relacionados	5,932.16	5,890.85
4.3 Otras Cuentas por cobrar	<u>19,196.97</u>	<u>19,196.97</u>
	<u>37,348.87</u>	<u>71,462.11</u>

4.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2102, las cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2012</u>
Cientes	18,014.56	52,169.11
Menos - provisión para cuentas incobrables	<u>(5,794.82)</u>	<u>-5,794.82</u>
	<u>12,219.74</u>	<u>46,374.29</u>

El movimiento de la cuenta provisión para cuentas incobrables, por el mes terminado al 31 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2012, fueron como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Saldo al inicio del año 2012	5,794.58	5,794.58
Provisiones 2013	5,794.82	0
	<u>11,589.40</u>	<u>-5,794.82</u>

4.2 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012 la cuenta por cobrar relacionadas, se compone de la siguiente manera:

<u>Nombres</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Cuentas por cobrar INTERMAQ	5,732.21	5,501.97
Prestamos empleados	<u>559.95</u>	<u>388.88</u>
	<u>6,292.16</u>	<u>5,890.85</u>

4.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2102, las otras cuentas por cobrar no relacionadas, se componen de la siguiente manera:

<u>Nombres</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Garantías arriendos galpones	4,478.58	4,478.58
Otras Garantías	14,718.39	14,718.39
	<u>19,196.97</u>	<u>19,196.97</u>

5 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, la cuenta de inventarios, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Inventarios Materia Prima	42,182.69	39,841.70
Materia Prima Prod. en proceso	34,923.49	34,923.49
Inventarios Prod. Terminados	6,474.30	6,474.30
Accesorios	877.11	629.61
	<u>84,457.59</u>	<u>81,869.10</u>

6 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2012, la cuenta servicios y otros pagos por anticipado, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
6.1 Anticipo Proveedores	132,249.55	136,490.27
	<u>132,249.55</u>	<u>136,490.27</u>

6.1 ANTICIPO PROVEEDORES.

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta anticipo proveedores, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>32/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Anticipo Importaciones	77,771.01	88,946.01
Anticipo Contratistas	44,364.52	42,614.52
Anticipo Proveedores	7,875.03	2,671.44
Anticipo Importación Rosa Pantoja		19.31
Otros Anticipo	2,238.99	2,238.99
	<u>132,249.55</u>	<u>136,490.27</u>

7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre 2012, los impuestos corrientes se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
<u>CREDITO TRIBUTARIO IVA</u>		
IVA compras		3,429.75
Crédito Tributario IVA	11280.76	<u>405.01</u>
		3,834.76
<u>CREDITO TRIBUTARIO (IMPUESTO RENTA)</u>		
Retención Renta	8,253.85	43,500.30
Crédito Tributario IR	35,757.59	
	<u>44,011.44</u>	<u>43,500.30</u>
	55,292.20	47,335.06

8 PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012 la cuenta propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
8.1. Propiedad, Planta y Equipo	356,574.58	349,282.51
8.2. Depreciación Acumulada Activos Fijos	(101,451.65)	(78,585.56)
Deterioro Acum. Maquinaria	1,211.04	
	<u>253,911.89</u>	<u>270,696.95</u>

8.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, la compañía dispone de los siguientes activos fijos:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Terrenos	140,000.00	140,000.00
Muebles y Enseres	2,517.22	2,517.22
Maquinaria y Equipo	131,790.36	131,790.36
Equipo de Oficina	5,505.76	3,841.90
Equipo de Computación	23,187.03	23,187.03
Vehículos	47,946.00	47,946.00
Repuestos y Herramientas	251.33	
	<u>356,574.58</u>	<u>349,282.51</u>

8.2 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Depreciación Acumulada al 31 de diciembre de los activos fijos es la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/012</u>
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	2,235.67	2,153.78
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	31,798.52	14,532.51
Depreciación Acumulada Equipos de oficina	2,103.75	2,103.75
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	23,201.04	22,682.85
Depreciación Acumulada Vehículos	42,112.67	37.112.67
Deterioro Acumulado Maquinaria	1,211.04	
	<u>102,662.69</u>	<u>78,585.56</u>

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, los activos por impuestos diferidos estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Activos por Impuestos Diferidos – Jubilación patronal	2,404.95	2,404.95 (a)
	<u>2,404.95</u>	<u>2,404.95</u>

Nota(a). Corresponde principalmente a las provisiones por Jubilación Patronal de los empleados de menos de 10 años en la compañía, que según la Ley Régimen Tributario Interno no son deducibles del impuesto a la renta.

10 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, la cuenta otros activos no corrientes estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Inversiones Subsidiarias	2,500.00	2,500.00
	<u>2,500.00</u>	<u>2,500.00</u>

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, la inversión subsidiaria está constituida de la siguiente manera:

<u>Compañía</u>	<u>% Participación</u>	<u>Valor</u>
INTEMAQ S.A.	50%	2,500.00

11 PROVEEDORES LOCALES

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre de 2013, los proveedores locales estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Proveedores Locales	76,177.79	33,942.39
	<u>76,177.79</u>	<u>33,942.39</u>

12 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012 otras cuentas por pagar estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Reposición de gastos	0	433.55
Otras cuentas por pagar	0	3,144.33
	<u>0</u>	<u>3,577.88</u>

13 OTRAS OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, las obligaciones con instituciones financieras estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Produbanco	37,122.90	147,191.81
Banco de Guayaquil	69,175.00	90,943.83
	<u>106,297.90</u>	<u>238,135.64</u>

14 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, las otras obligaciones corrientes, estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
14.1 Con la Administración Tributaria	30,427.90	20,105.28
14.2 Con el IESS	1,904.74	1,892.05
14.3 Por Beneficios de Ley a los Empleados	9,062.25	12,604.59
	<u>41,394.89</u>	<u>34,601.92</u>

14.1 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012 las cuentas por pagar por impuestos corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
12% IVA Ventas	16,977.09	7,758.70
30% Retención IVA	430.82	428.49
70% Retención IVA	487.16	294.78
100% Retención IVA	3,138.48	946.04
Impuesto por pagar	5,616.59	2162.37
Retenciones en la Fuente	3,777.76	1,240.51
Impuesto a la renta	7,713.87	7,274.39
	<u>37,710.95</u>	<u>20,105.28</u>

(a)

Nota (a): Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre 2012, la conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva vigente, es como sigue.

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Utilidad según libros antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	38,868.75	37,209.17
(-) 15% participación a trabajadores (Nota 14.3)	5,830.31	(5,581.38)
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>33,038.44</u>	<u>31,627.79</u>
Base Imponible	<u>33,038.44</u>	<u>31,627.79</u>
Impuesto a la renta afectado por el 22%	<u>7,713.87</u>	<u>7,274.39</u>

14.2 CON EL IEES

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012 la cuenta obligaciones con el IEES por pagar, estaba constituida de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
IEES por Pagar	1,904.74	1,892.05
	<u>1,904.74</u>	<u>1,892.05</u>

14.3 POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS

Corrientes:

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, las provisiones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Décimo Cuarto Sueldo	3,021.88	2,959.81
Décimo Tercer Sueldo	747.47	
Sueldos por Pagar	4,672.40	4,063.40
Fondos de Reserva	620.50	

15% Participación Trabajadores (Nota 14.3, literal (a))	5,830.31	5,581.38
	14,892.56	12,604.59

15 ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, los anticipos de clientes están constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Anticipo Clientes	17,962.60	68,892.15
	17,962.60	68,892.15

16 PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, la provisión Jubilación Patronal está constituida de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Provisión Jubilación Patronal	18,891.59	18,891.59
	18,891.59	18,891.59

El movimiento de la cuenta provisión para cuentas incobrables, por el mes terminado al 31 de diciembre de 2012, 31 de diciembre de 2013, fueron como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Saldo al inicio del año 2012	18,891.59	18,891.59
Provisiones 2013	0	0.00
	18,891.59	18,891.59

17 CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>Importe del Capital</u>
Ing. Hernán Reinoso	75,650.00
Ing. Johnny Pazmiño	13,350.00
	89,000.00

18 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% 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.

19 GANANCIAS ACUMULADAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

20 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2012</u>
Venta de bienes		961,617.10	898,400.48
Servicios de SMI			13,992.96
Otros Ingresos		2,444.15	8,202.34
Descuento Ventas tarifa 12%		(12,091.37)	(4 839.40)
Devoluciones en ventas			1,416.75
		<u>951,969.88</u>	<u>917,173.13</u>

21 COSTOS Y GASTOS

GASTOS:

Al 31 de diciembre del 2012, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Costo de ventas		703,069.76	574,373.98
Gastos Administrativos y Ventas		210,031.37	297,532.72
Otros Gastos			20,913.03
		<u>913,101.13</u>	<u>892,819.73</u>

22 SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las transacciones entre INTERINOX S.A., y sus subsidiarias corresponden a operaciones habituales en cuanto a su objeto social y condiciones.

Los saldos no presentan fecha de vencimiento y vigencia con costo asociados a los mismos.

Cuentas Por Cobrar Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012 la cuenta cuentas por cobrar relacionadas, se componen de la siguiente manera:

<u>Nombres</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>	
Cuentas por cobrar INTERMAQ	5,372.21	5,501.97	(a)
	<u>5,372.21</u>	<u>5,501.97</u>	

Nota (a): Corresponde valores pendientes por facturas emitidas o préstamos realizados a INTERMAQ S.A.

Otros activos no corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre de 2012 la cuenta otros activos no corrientes estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Inversiones Subsidiarias	2,500.00	2,500.00
	<u>2,500.00</u>	<u>2,500.00</u>