

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

COMPAÑIA INTERINOX SA es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la Urbanización el CONDADO

Objeto Social: *La empresa se dedica a la ELABORACION DE EQUIPOS INDUSTRIALES*

Plazo de duración: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.*

Domicilio principal de la empresa: *Urbanización el condado Quito- Ecuador.*

Domicilio Fiscal: *En la ciudad de Quito con RUC: 1791412257001*

Forma legal: *Sociedad Anónima .*

Estructura organizacional y societaria: *La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros .Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

- *En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

**INTERINOX SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares)**

		NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2014	2015
1	ACTIVO		US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	6	28.727,09	745,79
10102	<i>Activos Financieros</i>			
10102	<i>Documentos y Cuentas por Cobrar Clie</i>	7	38.191,62	188.880,76
10102	<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	7	21.220,36	624,96
1010209	<i>(Provisión Cuentas Incobrables</i>	7	(5.794,82)	(5.794,82)
10103	<i>Inventarios</i>	8	84.507,78	103.532,26
10104	<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados</i>	9	134.969,85	-
10105	<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	10	47.112,25	38.289,89
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		348.934,13	326.278,84
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	11	355.581,96	419.326,11
1020112	<i>(-)Depreciación Acumulada</i>	11	(120.460,98)	(142.461,14)
10202	<i>Propiedad de Inversión (Neto)</i>	12	49.107,14	-
10204	<i>Activo Intangible</i>	13	2.404,95	-
10205	<i>Activos por Impuestos Diferidos</i>	14	-	2.154,88
10206	<i>Activos Financieros no corrientes</i>	15	2.500,00	25.418,92
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		289.133,07	304.438,77
1	TOTAL ACTIVO		638.067,20	630.717,61
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	16	37.513,02	84.952,49
20104	<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	17	110.758,36	54.985,37
20107	<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	18	17.742,15	53.824,31
20108	<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>	19	9.894,50	-
20110	<i>Anticipo de Clientes</i>	20	13.666,40	-
20112	<i>Porción Corriente de provisiones por beneficio</i>	21	18.891,59	-
20113	<i>Otras Pasivos Corrientes</i>	22	33.231,73	6.749,81
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		241.697,75	200.511,98
	<i>Suman y pasan....</i>		241.697,75	200.511,98

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

INTERINOX SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares)

		<i>Al 31 de Diciembre</i>		
		<i>NOTAS</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
	<i>Suman y Vienen.....</i>		241.697,75	200.511,98
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20203	<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	23	161.393,72	161.164,89
20207	<i>Provisiones por Beneficios a Empleados</i>	24	-	18.891,59
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		161.393,72	180.056,48
2	TOTAL PASIVO		403.091,47	380.568,46
301	PATRIMONIO NETO			
30101	<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	25	89.000,00	89.000,00
30401	<i>Reserva Legal</i>	26	2.330,29	2.330,29
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	27		
30502	<i>Ori -Activos por impuestos diferidos pérdidas ej. Anteriores</i>		-	11.597,37
306	RESULTADOS ACUMULADOS	28		
30601	<i>Ganancias acumuladas</i>		87.717,02	87.717,02
30602	<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>		-	(9.794,90)
30603	<i>Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF</i>		65.723,32	65.723,32
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	<i>Ganancia neta del Periodo</i>	RI	-	3.576,05
30702	<i>(-) Pérdidas Neta del Periodo</i>	RI	(9.794,90)	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		234.975,73	250.149,15
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		638.067,20	630.717,61
			(0,00)	(0,00)

Ing. Hernan Reinoso
Representante Legal
Ruc o CI.170424515

Ing. Myrian Cargua
Contador (a)
Ruc 0601850746

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

INTERINOX SA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014
(Expresado en Dólares)

		<i>Notas</i>	<i>Diciembre</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
41	Ventas Netas	29		661.972,08	543.398,33
41	VENTAS NETAS			661.972,08	543.398,33
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				
	Costo de venta y producción	30		476.113,49	399.155,39
42	GANANCIA BRUTA			105.050,59	144.242,94
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS					
5201	Gastos de ventas	31		9.267,83	
5202	Gastos de Administración	32		159.045,16	107.711,41
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			168.312,99	107.711,41
5203	GASTOS FINANCIEROS	33			
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras			19.719,52	24.049,28
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS			19.719,52	24.049,28
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	34		(2.173,92)	12.402,25
61	15% Participación a Trabajadores	34		-	(1.872,34)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos			(2.173,92)	10.609,91
63	Impuesto a la Renta	34		(7.620,98)	(7.033,86)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO			(9.794,90)	3.576,05
67	(-) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			(9.794,90)	3.576,05
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL				
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			(9.794,90)	3.576,05

Ing. Hernán Reinoso
 Representante Legal
 Ruc o Cl.170424515

Ing. Myrian Cargua
 Contador (a)
 Ruc 0601050746

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

INTERINOX SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

EN DIFERENTES TIPOS DE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ASOCIADOS PARA NUEVA CAPITALIZACIÓN	PAGOS PINTOS DE PROBLEMAS DE ACCIONES	RESERVAS		RESERVAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VZ DE LAS NIF	RESULTADOS DEL PERÍODO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES Y OTROS			CAVANZA NETA AL 31 DE DICIEMBRE	EFECTOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	
		301	302	303	30401	30501	30601	30603	30701	30702	
EN DÍO AL PRIMER DÍA DEL PERÍODO	99	89.000,00	-	-	2.330,29	11.597,37	87.717,02	65.723,32	2.576,05	(9.794,90)	234.975,73
EN DÍO PRETERIOR DEL PERÍODO ANTERIOR	9901	89.000,00	-	-	2.330,29	-	87.717,02	65.723,32	-	(9.794,90)	234.975,73
EN DÍO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	89.000,00	-	-	2.330,29	-	87.717,02	65.723,32	-	(9.794,90)	234.975,73
CAMBIO EN PERTICULARES	320102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INVERSIÓN EN PROYECTO	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CANJEOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902	-	-	-	-	11.597,37	-	-	2.576,05	-	15.173,42
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Ajuste en el valor de las acciones</i>	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Prima por cambio en el valor de acciones</i>	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Dividendos</i>	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Transferencia de resultados a otros cuentas patrimoniales</i>	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Reajuste de la Reserva por Valuación de Activos Financieros (Impresión en la vista)</i>	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Reajuste de la Reserva por Valuación de Proyectos, cláusulas ejecutivas</i>	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Reajuste de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles</i>	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Otros cambios</i>	990209	-	-	-	-	11.597,37	-	-	-	-	11.597,37
Resuldo Integral Total del Año (Generado o Pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	2.576,05	-	2.576,05

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

J. A. Pérez
 Ing. Karina Pérez
 Representante Legal
 Doc. o C.I. 00474515

Wanda Gómez
 Ing. Myriam Gómez
 Contador (ej)
 Doc. 01018600795

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

INTERINOX SA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015

(Expresado en Dólares)

			2015
9501		Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(7.043,98)
950101		Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101	P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	392.709,19
95010105	P	Otros cobros por actividades de operación	164.387,61
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	557.096,80
950102		Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201	N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(532.470,52)
95010203	N	Pagos a y por cuenta de empleados	-
95010205	N	Otros pagos por actividades de operación	-
950103	N	Dividendos pagados	-
950104	P	Dividendos recibidos	-
950105	N	Intereses pagados	(24.049,28)
950106	P	Intereses recibidos	-
950107	N	Impuesto a las ganancias pagado	(7.620,98)
950108	D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	(564.140,78)
9502		Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950208	P	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	107.568,18
950209	N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(119.800,24)
950215	N	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
950216	P	Cahros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
950219	P	Dividendos recibidos	-
950220	P	Intereses recibidos	-
950221	D	Otras entradas (salidas) de efectivo	(22.918,92)
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(35.150,98)
9503		Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950301	P	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
950304	P	Financiación por préstamos a largo plazo	-
950305	N	Pago de Prestamos	(228,83)
950306	N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308	N	Dividendos pagados	-
950309	P	Intereses recibidos	-
950310	D	Otras entradas (salidas de efectivo)	14.442,49
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	14.213,66
9505		Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(27.981,30)
9506		Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	28.727,09
9507		Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	745,79

Ing. Henán Reinoso
Representante Legal
Ruc o Cl.170424515

Ing. Myrian Cargua
Contador (a)
Ruc 0601850746

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

INTERINOX SA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en Dólares)

2015

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	12.482,25
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	17.000,16
9702 D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705 D	Ajustes por gastos en provisiones	-
9708 D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-
9709 D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
9710 D	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
9711 D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
TOTAL AJUSTES		18.891,59
		35.891,75
		48.374,00
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(150.689,14)
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	164.387,61
9803 D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios	(19.024,48)
9805 D	(Incremento) disminución en otros activos	-
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(55.772,99)
9807 D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(41.758,45)
9808 D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809 D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	-
TOTAL. INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS		47.439,47
		(55.417,98)
9820	<i>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</i>	<i>(7.043,98)</i>

Ing. Hernán Reinoso
Representante Legal
Ruc o Cl.170424515

Ing. Myrian Cargua
Contador (a)
Ruc 0601850746

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR-USD	VALOR-USD
	Caja Chica		418,23
	Subtotal Caja	-	418,23
	BANCOS LOCALES		
	Banco Guayaquil Cta. Corriente	28.727,09	327,56
	Subtotal Bancos e Inversiones	28.727,09	327,56
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	28.727,09	745,79

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

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

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses
 - De actividades ordinarias que no generan intereses
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- **(-) Provisión cuentas incobrables**

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debidos por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Despues de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses	32.819,41	188.378,76
1010206	De actividades ordinarias que no generan intereses	5.372,21	502,00
1010207	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	1.461,96	
1010208	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	19.758,40	624,96
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	59.411,98	189.505,72

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(5.794,82)	(5.794,82)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(5.794,82)	(5.794,82)

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor.

"El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

10103 INVENTARIOS

dic-14 dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010301	Inventario de Materia Prima	42.232,88	68.608,77
1010302	Inventario de Productos en Proceso	34.923,49	34.923,49
1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía	6.474,30	
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	877,11	
10103	TOTAL INVENTARIOS	84.507,78	103.532,26

3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-14 dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	4.187,86	3.341,12
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	42.924,39	34.948,77
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	47.112,25	38.289,89

3.5 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener 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 de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, 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.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta 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 propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-14

dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	140.000,00	(50.000,00)	90.000,00
1020102	Edificios		108.549,63	108.549,63
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones		-	-
1020105	Muebles y Enseres	2.517,22	5.804,76	8.321,98
1020106	Máquinas y Equipos	140.546,94	445,85	140.992,79
1020108	Equipo de Computación	23.515,71	-	23.515,71
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	42.946,00	5.000,00	47.946,00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	6.056,09	(6.056,09)	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
Total Costo Propiedad, planta y equipo		355.581,96	63.744,15	419.326,11
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(120.460,98)	(22.000,16)	(142.461,14)
Total Depreciación Acumulada		(120.460,98)	(22.000,16)	(142.461,14)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	235.120,98	41.743,99	276.864,97

3.6 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a 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 ventas 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 grupo 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 de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiada.

10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

dic-14

dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020502	Pérdidas tributarias sujetas a amortización		2.154,88
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	2.154,88

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES **dic-14** **dic-15**

DETALLE	VALOR D/USD	VALOR P/USD
1020601 Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	2.500,00	2.500,00
1020602 (-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603 Documentos y Cuentas por Cobrar		22.918,92
1020604 (-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206 TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2.500,00	25.418,92

Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados, en función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas, donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación 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 empresa 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 este 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 recogido 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 revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

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

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-14

dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	37.513,02	84.952,49
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	37.513,02	84.952,49

LOCALES

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Produbanco	110.758,36	54.985,37
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	110.758,36	54.985,37
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	110.758,36	54.985,37

3.8 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son 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.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-14

dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	<i>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</i>	7.620,98	
2010703	Obligaciones con el IESS	2.866,94	6.039,08
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	7.254,23	45.912,89
2010705	<i>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</i>		1.872,34
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17.742,15	53.824,31

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-14

dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	9.894,50	
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	9.894,50	-

20110 ANTICIPO DE CLIENTES

dic-14

dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	13.666,40	
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	13.666,40	-

20112 PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

dic-14

dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	18.891,59	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18.891,59	-

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-14

dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	33.231,73	6.749,81
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	33.231,73	6.749,81

3.9 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2013 y 2014 son del 23%

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

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

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% para los años 2013 y 2014.

La compañía registrara 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 impuesto 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.

La Empresa aplica impuestos diferidos , a la amortización de pérdidas acumuladas que en el año 2015 corresponde a 9.794.90 usa

3.10 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11 Cuentas por pagar Largo Plazo

La empresa no realizo el estudio actuarial porque ya se despidió al personal en el año 2015, solo existe el préstamo a largo plazo del Banco Produbanco que el banco no cobra intereses

PASIVO NO CORRIENTE

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-14	dic-15
--------------	---	---------------	---------------

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Produbanco	161.393,72	161.164,89
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	161.393,72	161.164,89
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	161.393,72	161.164,89

20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS <i>(porción no corriente)</i>	dic-14	dic-15
--------------	--	---------------	---------------

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal		
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		18.891,59
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	18.891,59

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

3.11 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-14 dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado Ing. Ivan Reinoso Ing. Espinosa	75.650,00 13.350,00	75.650,00 13.350,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	89.000,00	89.000,00

RESERVAS

dic-14 dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	2.330,29	2.330,29
304	TOTAL RESERVAS	2.330,29	2.330,29

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-14 dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30504	ORI Activos por impuestos diferidos	-	11.597,37
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	11.597,37

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-14 dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	87.717,02	87.717,02
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	(9.794,90)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	65.723,32	65.723,32
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	153.440,34	143.645,44

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-14 dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	-	3.576,05
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(9.794,90)	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(9.794,90)	3.576,05

3.11 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,*
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.*

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-14

dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR GRS
4101	Ventas	654.802,01	532.150,82
410602	Otros Intereses Generados	-	0,86
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	7.170,07	11.246,65
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	661.972,08	543.398,33

3.12 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-14	dic-15
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	42.182,69	42.232,88
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	164.013,70	169.940,15
510107	(+) Importaciones de materia prima		
510108	(-) Inventario final de materia prima	(42.232,88)	(68.608,77)
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	34.923,49	34.923,49
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(34.923,49)	(34.923,49)
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	6.474,30	6.474,30
510112	(-) Inventario final de productos terminados	(6.474,30)	-
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	117.020,19	78.563,87
510202	Gastos planes de beneficios a empleados		18.891,59
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo		15.481,12
510406	Mantenimiento y reparaciones		4.181,30
510407	Suministros materiales y repuestos	65.915,48	
510408	Otros Costos de producción	129.214,31	131.998,95
51	L COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	476.113,49	399.155,39

3.13 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

5201 GASTOS DE VENTA

dic-14 dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520111	Promoción y publicidad	2.561,97	
520115	Transporte	6.705,86	
520128	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Venta	9.267,83	-

5202 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

dic-14 dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	62.876,70	37.544,98
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3.946,97	
520208	Mantenimiento y reparaciones	6.381,32	329,82
520209	Arrendamiento operativo	1.434,78	32.943,81
520212	Combustibles	6.039,68	1.546,61
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5.524,53	1.499,81
520215	Transporte		395,40
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2.631,47	
520217	Gastos de viaje	12.943,39	392,15
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	6.330,51	
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	12.959,81	1.937,58
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	22.921,94	1.519,04
520228	Otros gastos	19.001,03	25.655,24
	Subtotal Gastos de Administración	159.045,16	107.711,41
	Total Gastos de Venta y Administrativos	168.312,99	107.711,41

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-14 dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	18.145,44	22.685,41
520302	Comisiones	1.574,08	1.363,87
5203	Total Gastos Financieros	19.719,52	24.049,28

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-14 dic-15

Codílego SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(2.173,92)	12.482,25
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(1.872,34)
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	36.814,72	21.362,17
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable)	34.640,80	31.972,08
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(7.620,98)	(7.033,86)
	OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(9.794,90)	3.576,05
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUA	(9.794,90)	3.576,05

3.14 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.15 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.16 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por 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 ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.17 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 efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.18 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*

(Expresado En dólares Americanos)

- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.19 Contingentes;

Al 31 de diciembre del 2014, a criterio de la Gerencia de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente

3.20 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo en los créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieros que causen pérdidas.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

b. 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.

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos 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 empresa 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:

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor residual estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará 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.

b. 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*
- *Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.*

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.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

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

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Contador
Ing. Myrian Cargua