

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

COMPANIA 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 2016*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 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 2016 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 2016.

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 2016
(Expresado en Dólares)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2015	2016
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	745,79	10.560,60
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	189.880,76	184.704,47
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	624,96	1.904,45
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	7	(5.794,82)	(6.897,58)
10103	Inventarios	8	103.532,26	102.607,28
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	-	31.237,84
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	38.289,89	25.187,49
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		326.278,04	349.304,55
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	11	419.326,11	221.599,66
1020112	(-)Depreciación Acumulada	11	(142.461,14)	(156.263,75)
1020113	(-)Deterioro acumulado P.P.E			(1.211,04)
10205	Activos por Impuestos Diferidos	12	2.154,88	2.154,88
10206	Activos Financieros no corrientes	13	25.418,92	6.978,59
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		304.438,77	73.258,33
1	TOTAL ACTIVO		630.717,61	422.562,88
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	14	84.952,49	69.414,29
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	15	54.985,37	35.873,94
20107	Otras Obligaciones Corrientes	16	53.824,31	21.035,70
20113	Otras Pasivos Corrientes	17	6.749,81	42.041,47
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		200.511,98	168.365,40
	<i>Suman y pasan....</i>		200.511,98	168.365,40

*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>Diciembre</i>		
		<i>Notas</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
<u>INGRESOS</u>				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	26	543.398,33	541.396,80
41	VENTAS NETAS		<u>543.398,33</u>	<u>541.396,80</u>
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	27	399.155,39	252.752,71
42	GANANCIA BRUTA		<u>144.242,94</u>	<u>288.644,09</u>
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>				
5202	Gastos de Administración	28	107.711,41	268.628,83
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>107.711,41</u>	<u>268.628,83</u>
5203	GASTOS FINANCIEROS	29		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		24.049,28	10.908,26
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>24.049,28</u>	<u>10.908,26</u>
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	30	<u>12.482,25</u>	<u>6.225,54</u>
61	15% Participación a Trabajadores	30	(1.872,34)	(933,83)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		<u>10.609,91</u>	<u>5.291,71</u>
63	Impuesto a la Renta	30	(7.033,86)	(20.134,97)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPU		<u>3.576,05</u>	<u>(14.843,26)</u>
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>3.576,05</u>	<u>(14.843,26)</u>
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>15.173,42</u>	<u>(14.843,26)</u>



Ing. Hernán Reinoso
Representate Legal
Ruc o CI.170424515



Ing. Myrlan Cargua
Contador (a)
Ruc 0601850746

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

INTERINOX SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2015	2016
	Sumas y Vienen.....		200.511,98	168.365,40
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	161.164,89	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	19	18.891,59	18.891,59
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		180.056,48	18.891,59
2	TOTAL PASIVO		380.568,46	187.256,99
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	20	89.000,00	89.000,00
30401	Reserva Legal	21	2.330,29	2.330,29
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
30502	Ori -Activos por impuestos diferidos pérdidas ej. Anteriores	22	11.597,37	11.597,37
306	RESULTADOS ACUMULADOS			
30601	Ganancias acumuladas	23	87.717,02	91.293,07
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	24	(9.794,90)	(9.794,90)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	25	65.723,32	65.723,32
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	3.576,05	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	(14.843,26)
	TOTAL PATRIMONIO NETO		250.149,15	235.305,89
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		630.717,61	422.562,88
			(0,00)	(0,00)



Ing. Hernan Heinosa
 Representate 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 DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares)

DESCRIPCIÓN DE LA CATEGORÍA	CÓDIGO	BALANCE INICIAL	INCREMENTOS POR OPERACIONES	DECREMENTOS POR OPERACIONES	ACTIVOS		PASIVOS			RESERVA DE VALORES		TOTAL PASIVO
					ESTRUCTURADOS	NO ESTRUCTURADOS	CAMBIOS ACUMULADOS	REVALUACIONES ACUMULADAS	REVALUACIONES ACUMULADAS POR AJUSTACIÓN POR DIFERENCIALES DE CAMBIOS	REVALUACIONES ACUMULADAS	REVALUACIONES ACUMULADAS	
IMPORTE AL 31 DE DICIEMBRE	30	\$2,000,000	-	-	2,330,29	11,597,27	31,293,07	(3,714,90)	65,723,31	307,01	(11,813,26)	237,505,85
DADO MODIFICADO DEL PERIODO ANTERIOR	3001	\$2,000,000	-	-	2,330,29	11,597,27	31,293,07	(3,714,90)	65,723,31	307,01	(11,813,26)	237,505,85
EFECTOS DEL PERIODO ANTERIOR	3002	\$5,000,000	-	-	2,330,29	11,597,27	31,293,07	(3,714,90)	65,723,31	307,01	(11,813,26)	237,505,85
OPERACIONES FINANCIERAS	3003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OPERACIONES DE INVERSIÓN	3004	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	3005	-	-	-	-	-	3,370,00	-	-	(3,370,00)	(11,813,26)	(11,813,26)
Amortización (decrecimiento) de cuentas por pagar	300501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Abonos para futuras operaciones	300502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos con garantía de activos	300503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos	300504	-	-	-	-	-	3,370,00	-	-	-	-	3,370,00
Transferencias de divisas y otros activos	300505	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revaluación de la moneda por cambios de tasas de cambio de los pasivos	300506	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revaluación de la moneda por cambios de tasas de cambio de los activos	300507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revaluación de la moneda por cambios de tasas de cambio de los pasivos	300508	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revaluación de la moneda por cambios de tasas de cambio de los activos	300509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revaluación de la moneda por cambios de tasas de cambio de los pasivos	300510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revaluación de la moneda por cambios de tasas de cambio de los activos	300511	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revaluación de la moneda por cambios de tasas de cambio de los pasivos	300512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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


 Sr. Mauricio
 Representante Legal
 RUC: 01.07012125


 Sr. Mauricio
 Contador (aj)
 RUC: 060100011

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

RAZÓN SOCIAL:	INTERINOX SA	P	POSITIVO
Dirección Comercial:		N	NEGATIVO
No. Expediente		D	POSITIVO O NEGATIVO (QUAL)
RUC:	1791412257001		
AÑO:	2016		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	28.949,78	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-3.059,33	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	566.522,01	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	566.522,01	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-571.736,23	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-571.736,23	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	-10.808,26	N
Intereses recibidos	950106	13.083,25	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	0,00	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	213.285,33	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	0,00	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	0,00	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-3.704,84	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	196.549,85	P
Compras de activos intangibles	950211	0,00	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	0,00	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	18.440,34	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-189.276,32	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	0,00	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-161.164,89	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	0,00	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-10.111,43	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0,00	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	28.949,78	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	745,79	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	30.695,57	

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	(14,843,26)	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	40,088,67	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	15,013,65	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del per	9703		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	1,102,76	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9700		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	2,881,46	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	20,134,97	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	933,83	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(28,282,84)	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	2,890,80	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(31,237,84)	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	13,102,40	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	924,98	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(15,538,20)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(33,722,44)	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	35,201,66	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(3,059,23)	

**DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,
PÁRRAFO 16)**


REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: HERNÁN REINOS
 CI / RUC: 1204345154


CONTADOR
 NOMBRE: Hernán Reinos
 CI / RUC: 2601850746

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.

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	418,23	
	Caja general		8.537,26
	Subtotal Caja	418,23	8.537,26
	BANCOS LOCALES		
	Banco Guayaquil Cta. Corriente	327,56	299,47
	Banco Produbanco		1.396,31
	Banco del Austro		327,56
	Subtotal Bancos e Inversiones	327,56	2.023,34
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	745,79	10.560,60

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**

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido 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. Después 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.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	-	-
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses	188.378,76	184.704,47
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	502,00	
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	624,96	1.904,45
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	189.505,72	186.608,92

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(5.794,82)	(6.897,58)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(5.794,82)	(6.897,58)

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores		31.237,84
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	31.237,84

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

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

"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 Items dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

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-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010301	Inventario de Materia Prima	68.608,77	43.747,60
1010302	Inventario de Productos en Proceso	34.923,49	34.923,49
1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén- producida por la Compañía		23.936,19
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
10103	TOTAL INVENTARIOS	103.532,26	102.607,28

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-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	3.341,12	3.460,71
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	34.948,77	21.726,78
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	38.289,89	25.187,49

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 continuaran 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-15		dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020101	Terranos	90.000,00	(90.000,00)	
1020102	Edificios	108.549,63	(108.549,63)	
1020105	Muebles y Enseres	8.321,98	184,50	8.506,48
1020106	Máquinas y Equipos	140.992,79	638,68	141.631,47
1020108	Equipo de Computación	23.515,71	-	23.515,71
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	47.946,00	-	47.946,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	419.326,11	(197.726,45)	221.599,66
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(142.461,14)	(13.802,61)	(156.263,75)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	(1.211,04)
	Total Depreciación Acumulada	(142.461,14)	(13.802,61)	(157.474,79)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	276.864,97	(211.529,06)	64.124,87

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.

Se ha realizado la provisión por deterioro de activos fijos en un valor de -1.211.04 usa

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.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

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.

10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

dic-15

dic-16

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

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 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 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)

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	84.952,49	69.414,29
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	84.952,49	69.414,29

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Produbanco	54.985,37	35.873,94
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	54.985,37	35.873,94
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	54.985,37	35.873,94

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.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		
2010703	Obligaciones con el IESS	6.039,08	838,41
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	45.912,89	19.263,46
2010705	16% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.872,34	933,83
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	53.824,31	21.035,70

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	6.749,81	42.041,47
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	6.749,81	42.041,47

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 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.

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 realizó el estudio actuarial porque ya se despidió al personal en el año 2015, El préstamo a largo plazo del Banco Produbanco en este año se ha cancelado en su totalidad.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (parte no corriente)** dic-15 dic-16

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

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-15 dic-16

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

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

RESERVAS dic-15 dic-16

CODIGO	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-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	ORI Activos por impuestos diferidos	11.597,37	11.597,37
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	ORI Activos por impuestos diferidos	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	11.597,37	11.597,37

RESULTADOS ACUMULADOS dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	87.717,02	91.293,07
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(9.794,90)	(9.794,90)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	65.723,32	65.723,32
		-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	143.645,44	147.221,49

307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-15 dic-16

Código	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	3.576,05	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(14.843,26)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.576,05	(14.843,26)

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

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.

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 si 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-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD.	VALOR USD.
4101	Ventas	532.150,82	528.333,65
410602	Otros Intereses Generados	0,86	
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	11.246,65	13.063,25
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	543.398,33	541.396,80

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-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	42.232,88	68.608,77
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	169.040,15	149.036,04
510107	(+) Importaciones de materia prima		30.936,25
510108	(-) Inventario final de materia prima	(68.608,77)	(43.747,60)
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	
510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	(23.936,19)
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	-	-
510201	Sueldos y Beneficios sociales	78.563,87	37.014,83
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	18.891,59	
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	15.481,12	14.163,00
510406	Mantenimiento y reparaciones	4.181,30	20.675,61
510407	Suministros materiales y repuestos		
510408	Otros Costos de producción	131.998,95	
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	399.155,39	252.752,71

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.

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	37.544,98	31.239,96
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3.946,97	56.752,66
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		4.309,33
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	329,82	9.601,24
520209	Arrendamiento operativo	32.943,81	34.158,12
520210	Comisiones		51.797,77
520212	Combustibles	1.516,61	1.601,11
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.499,81	16.123,55
520215	Transporte	395,40	9.383,64
520216	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje	392,15	360,25
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		5.660,53
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1.937,58	14.874,03
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	1.519,04	860,65
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		1.102,76
520228	Otros gastos	25.655,24	30.833,23
	Subtotal Gastos de Administración	107.711,41	268.628,83
	Total Gastos de Venta y Administrativos	107.711,41	268.628,83

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	22.685,41	8424,24
520302	Comisiones	1.383,87	2484,02
5203	Total Gastos Financieros	24.049,28	10.908,26

5204 OTROS GASTOS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos	-	2.881,46
	TOTAL OTROS GASTOS	-	2.881,46

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-15

dic-16

Castillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	12.482,26	6.225,54
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.872,34)	(933,83)
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	21.362,17	86.230,86
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	31.972,08	91.522,57
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(7.033,86)	(20.134,97)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	3.576,05	(14.843,26)
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	3.576,05	(14.843,26)

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.

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

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.*
- *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 2016, 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 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

4. POLÍTICA 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

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

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 muy alto, esto se debe a que no tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y las posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

en este año se ha realizado la provisión para seguros y para mantenimiento de maquinaria

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 financieras que causen pérdidas.

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

INTERINOX SA.

(Expresado En dólares Americanos)

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.

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.

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

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 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