

# **INTERINS DEL ECUADOR S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La compañía establecida en Ecuador fue constituida el 19 de agosto del 2011 con el objeto de dedicarse a Realizar actividades de inspección de cantidad y calidad de petróleo crudo y sus derivados, productos químicos, aceites lubricantes, aceites minerales, aceites vegetales, grasas animales, grasas vegetales. Su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en Av. República E2-214 y Av. 10 de Agosto, Quito. RUC 1792343003001.

Los estados financieros presentados en este documento corresponden a la información contable de Interins del Ecuador S. A.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

### **2. DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

### **3. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **CAJA GENERAL (1.1.01.01.10)**

##### **1 Reconocimiento**

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifica la elaboración de un cheque.

Esta cuenta se debita por la emisión de un cheque, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

#### **BANCOS NACIONALES (1.0.0.05)**

##### **1 Reconocimiento**

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los

Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

## 2 Revelación

De forma anual se revela información referida a la calificación de riesgo que tienen los bancos.

### **CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (1.0.1.01.) (1.0.1.01.999)**

## 1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de activo donde se registra las cuentas por cobrar comerciales ya sea con empresas del Estado y Entidades del Sector Público y empresas del sector privado. Se debita por las ventas que se realizan y se acredita por los pagos que nos realizan.

## 2 Revelación

Las Empresas y Entidades del Sector Público y las empresas del sector privado su plazo contado se refiere hasta 30 días. En los precios de venta no se han incluido ningún interés por el plazo otorgado.

## 3 Valuación

La valuación de la deuda se la hace de forma individual por cliente y se establece una provisión si correspondiera.

### **INVENTARIOS (1.0.2.04.)**

## 1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de activo donde se registra al débito las compras realizadas y al crédito las salidas de dichas mercaderías.

La empresa concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, una vez al año,

## 2 Revelación

Se maneja un stock mínimo de productos de uso general.

## 3 Valuación

Las existencias se valúan al costo o valor neto de realización, el menor. Por la naturaleza del negocio los productos se adquieren para un proyecto específico y se consumen de la misma manera.

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (1.1.0.)**

#### 1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de Activos Fijos Tangibles Los Muebles y Enseres y Equipo de Computación se los mantiene para uso con propósitos administrativos. Los vehículos se utilizan para el desplazamiento hacia los lugares donde la empresa ejecutará el servicio contratado.

La empresa concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, una vez al año.

#### 2 Revelación

La empresa renueva sus vehículos al término de 3 años de uso.

La política considera el revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentren en uso.

#### 3 Valuación

Estos activos se valúan tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumulado.

#### 4 Tratamiento de reparaciones y mantenimiento

Las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

### **PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES**

#### 1 Reconocimiento

En esta cuenta se registra el 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga con base a las sumas por pagar exigibles.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
Caja	-	-
Bancos	53,967.67	31,015.50
<b>Total</b>	<b>\$ 53,967.67</b>	<b>\$ 31,015.50</b>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
Clientes	39,588.87	74,986.25
Provisión Cartera de dudoso cobro	116.79	116.79
<b>Total</b>	<b>\$ 39,705.66</b>	<b>\$ 75,103.04</b>

#### 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
IVA Crédito Tributario	10,218.84	9,928.87
Crédito Tributario Renta	16,380.01	14,243.12
Otros	1,547.39	1,547.39
<b>Total</b>	<b>\$ 28,146.24</b>	<b>\$ 25,719.38</b>

#### 7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
Producto para la venta	100.69	-
<b>Total</b>	<b>\$ 100.69</b>	<b>\$ -</b>

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
Muebles y Enseres	2,627.86	2,452.86
Equipo y Maquinaria	4,399.46	-
Equipo de Computación	6,964.25	5,712.16
Vehículos	48,102.24	48,102.24
Otras Propiedades, Planta y Equipo	1,927.88	4,851.46
	<hr/>	<hr/>
	64,021.69	61,118.72
Menos		
Depreciación Acumulada	-	-
	55,179.68	-32,085.40
<b>Total</b>	<b>\$ 8,842.01</b>	<b>\$ 29,033.32</b>

## 9. IMPUESTO A LA RENTA

### a.- Situación Fiscal

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta vigente para el año 2019, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 14% sobre las utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2010 los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en jurisdicción de menor imposición o en paraísos fiscales, se encuentran gravados para efectos de impuesto a la renta.

### b.- Conciliación Tributaria

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de esta es el siguiente:

	...(Diciembre)...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
<b>Utilidades antes de participación a</b>	-	-
(-) 15% Participación Trabajadores	2,948.34	54,044.20
	-	8,106.63
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	-	-
(+) Gastos no deducibles	2,948.34	45,937.57
	<hr/>	<hr/>
Base Imponible para Impuesto a la Renta	2,948.34	45,937.57
Impuesto a la Renta (tarifa)	-	10,106.27
Anticipo calculado de impuesto a la renta	-	-

**c. El movimiento del Impuesto a la Renta es el siguiente:**

	...(Diciembre)...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
Saldo Inicial al 1 de enero	4,136.84	743.31
Retenciones efectuadas año actual	12,243.17	13,499.80
Impuesto a la Renta del Ejercicio		10,106.27
Anticipo Pagado	-	-
Saldo Anticipo pendiente de Pago	-	-
Pago Impuesto a la Renta	-	-
Saldo al final del año por pagar (-); a favor (+)	16,380.01	4,136.84

**10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
Provisiones Sociales	73,890.68	49,259.80
Aporte, ptmos. IESS	9,226.77	8,372.55
Administración Tributaria	2,878.29	2,175.02
<b>Total</b>	<b>\$ 85,995.74</b>	<b>\$ 59,807.37</b>

**11. CAPITAL SOCIAL**

**Capital Social:** El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 Comprende de 10.800 acciones de US\$1 cada una.

**Reserva Legal:** La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**12. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (20 de marzo 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no hayan sido revelado en los mismos

  
Sr. Christian Coloma A.  
Representante Legal  
Compañía INTERINS DEL ECUADOR S.A.

  
Sr. Fabián Oña G.  
RUC No. 1703912327001  
Contador Registro No. 25791  
Compañía INTERINS DEL ECUADOR S.A.