

## **INTELLIGENT TRANSPORT TRANSINTELLIGENT S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 05 de Abril de 2012.

Su objeto social es REALIZAR ESTUDIOS, DISEÑAR, PLANIFICAR CONSTRUIR, ADMINISTRAR, AUDITAR. DIRIGIR, FISCALIZAR Y ESTRUCTURAR PROYECTOS DE ASESORAMIENTO Y DESARROLLO DE TRÁFICO VEHICULAR, TRÁNSITO, TERRESTRE, AÉREO, MARÍTIMO Y FERROVIARIO.

Los estados financieros han sido preparados en USD. (dólares) como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **a) Preparación de los estados financieros.-**

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con las NIIF's para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

**b) Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**c) Cuentas por cobrar comerciales.-** Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna

evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**d) Inventarios de Productos Terminados de Terceros.-** Se ha establecido la cuenta inventarios de productos terminados de terceros, la misma que reúne todos aquellos bienes disponibles para la venta. El costo se encuentra registrado a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, o deterioro la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización, alquiler o venta.

**e) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias.-** Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o prestación de servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, o se ha prestado el servicio. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**f) Costos y Gastos.-** Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**g) Deterioro del valor de los activos.- Inventarios.-** La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

**h) Activos diferentes a inventarios.-** Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro. Cuando hay un indicador de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro. En ciertos casos se permite la reversa de anteriores pérdidas por deterioro.

**i) Beneficios a empleados.-** Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía. El costo de los beneficios definidos jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Por política interna se ha decidido aplicar la misma a partir del año 2013.

**j) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés

efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

**k) Impuesto a las Ganancias.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivos. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

### **NOTA 3.- ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

#### **Composición:**

#### **3.1. VENTAS**

Durante el año 2012, se registraron ventas, por el valor de USD.282.743,30.

#### **3.2. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**

Al 31 de Diciembre de 2012, el Costo de Ventas y Producción, asciende a USD.177.816,36.

#### **3.3. GASTOS DE OPERACIÓN**

Los Gastos de Operación, totalizan USD.67.015,36; al 31 de Diciembre de 2012, representados por USD.29.341,02 en Gastos de Ventas, USD.28.472,43 en Gastos Administrativos; USD.2.369,29 en Gastos Financieros; USD.6.333,66 en Otros Gastos; y, USD.498,96 en Gastos No Deducibles .

#### **3.4. RESULTADO NETO**

La empresa reporta una utilidad contable para el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre de 2012, de USD.37.911,58.

#### **NOTA 4.- BALANCE GENERAL**

##### **Composición**

##### **4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Las cuentas bancarias al 31 de diciembre de 2012, se encuentran correctamente conciliadas.

##### **4.2. CUENTAS POR COBRAR**

La cartera total al 31 de diciembre de 2012, asciende a USD.79.230,00; equivalente al 84,50% del total del Activo Corriente, por lo que se recomienda realizar gestiones para recuperar dicha cartera.

##### **4.3. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS**

Al 31 de Diciembre de 2012, los Inventarios de productos terminados de terceros, totalizan USD.6.187,00.

##### **4.4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre de 2012, se registró un saldo de cuentas y documentos por pagar de USD.4.419,25; representando un 8,03% del total del pasivo corriente.

##### **4.5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La empresa registró un total de USD.12.872,84 en Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre de 2012; desglosado en: USD.11.171,84 con la Administradora Tributaria IVA; USD.514,00 con la Administradora Tributaria Retenciones en la Fuente; USD.387,00 con el IESS; y, USD.800,00 de Sueldos por Pagar.

##### **4.6. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre de 2012, se registra un valor de USD.37.762,70 por concepto de préstamos pendientes de pago.

**NOTA 5.- CAPITAL SOCIAL.-** El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 comprende 800 acciones de un valor nominal de US\$1,00 cada una.

**NOTA 6.- EVENTOS SUBSECUENTES.-** Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (01 de Marzo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.