

ITRANKER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ITRANKER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2015</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2014</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	12,179	11,514
Cuentas y documentos por cobrar			
Impuestos	4	4,880	1,442
		4,880	1,442
Total activos corrientes		17,069	12,956
Activos no corrientes			
Activos fijos, neto	5	195	199
Total activos no corrientes		195	199
Total activos		17,264	13,155
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar			
Impuestos y retenciones por pagar	4	1,114	1,325
Pasivos acumulados		1,307	1,008
Otros cuentas por pagar		-	-
Total pasivos corrientes		2,421	2,333
Pasivos no corrientes			
Relacionadas por pagar a largo plazo		5,000	5,000
Total pasivos no corrientes		5,000	5,000
Total pasivos		7,421	7,333
Patrimonio			
Capital social	6	800	800
Reservas		1,045	650
Resultados acumulados		4,445	1,741
Utilidad del ejercicio		3,563	2,703
Total patrimonio		9,843	5,894
Total pasivos y patrimonio		17,264	13,155

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Ing. Oscar Ornelana H.
 Gerente General


 CPA Fico Galarza Castro
 Contador

ITRANKER S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2015	Al 31 de diciembre del 2014
Ingresos por ventas		140,480	115,673
Costos y gastos		<u>(134,525)</u>	<u>(111,190)</u>
Utilidad Operacional		5,955	4,677
Otros Ingresos/Egresos		-	-
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta		<u>5,955</u>	<u>4,677</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades		(893)	(702)
Impuesto a la renta (22 %)	4	(1,114)	(875)
Reserva Legal (10 %)		<u>(365)</u>	<u>(388)</u>
Utilidad neta del año		<u>3,353</u>	<u>2,703</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Ing. Oscar Orellana H.
 Gerente General


 CP&A Tito Galarza Castro
 Contador

ITRANKER S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social (1)	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Balances al 31 de Diciembre del 2013	800	353	1,741	2,794
Transferencias a Reserva Legal	-	308	-	308
Utilidad Neta del Año	-	-	2,703	2,703
Balances al 31 de Diciembre del 2014	800	661	4,443	5,896
Transferencias a Reserva Legal	-	308	-	308
Utilidad Neta del Año	-	-	3,993	3,993
Balances al 31 de Diciembre del 2015	800	1,045	7,008	9,843

(1) Véase nota 6.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Oscar Ovalarín H.
 Gerente General


 CPA Oscar Ovalarín H.
 Contador

ITRANKER S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2015	Al 31 de diciembre del 2014
Fujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		137,033	115,387
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(136,294)	(106,062)
Impuesto a la renta pagado		-	-
Otros ingresos		-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		739	8,304
Fujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de Propiedades, planta y equipo, neto		(74)	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		(74)	-
Fujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aumento de capital		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		-	-
Aumento neto de efectivo		665	8,304
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		11,514	2,210
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1	12,179	11,514
Reconciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Utilidad Neta		3,553	3,703
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Depreciaciones	1	48	48
Reserva Legal		365	365
Participación a trabajadores		893	702
Impuesto a la renta		1,114	878
Total de partidas Conciliatorias		8,003	4,723
Cambios en activos y pasivos:			
Aumento en cuentas por cobrar		(3,447)	(887)
Disminución en cuentas por pagar		(1,817)	5,066
Total cambios en activos y pasivos		(3,264)	4,561
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		739	8,304

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Oscar Orellana H.
Gerente General


CPA. Tito Galarraga Castro
Contador

ITRANKER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La **COMPANIA ITRANKER S.A.**, con domicilio principal en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, cuyo objeto social, es la venta de servicios de publicidad. La compañía fue constituida con fecha 12 de septiembre del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 25 de octubre del 2012.

La Compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años, contados a partir de su fecha de inscripción en el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos propios de la operatividad diaria.

2.3 Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Las Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera que se clasifican como activos corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.4 Activos Fijos

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada, el monto neto de activo fijo no excede su valor de utilización económica.

ITRANKER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.5 Cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El periodo de crédito promedio para la compra de bienes y servicios es de 90 días.

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se muestran a valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.6 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF para PYMES. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los activos por impuestos diferidos comprenden las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- i) las diferencias temporarias deducibles;
- ii) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal;
- iii) la compensación de créditos tributarios no utilizados procedentes de periodos anteriores, siempre y cuando no se solicite su devolución ante el Servicio de Rentas Internas y sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, para su utilización.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos.

ITRANKER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

(1) Corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le fueron efectuadas a la compañía. Las retenciones en la fuente a favor se compensan anualmente con el impuesto a la Renta Causado

Impuestos por Pagar

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Impuesto y retenciones por pagar	-	875
Impuesto a la Renta por pagar	1.114	350
	<u>1.114</u>	<u>1.225</u>

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Composición

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Muebles y enseres	171	118
Equipos de cómputo	124	124
(-) Depreciación Acumulada	(100)	(73)
	<u>195</u>	<u>169</u>

Movimiento del año:

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Saldo neto al inicio del año	169	215
(+) Adiciones	74	-
(-) Depreciaciones del Año	(48)	(46)
Saldo neto al final del año	<u>195</u>	<u>169</u>

NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la compañía está conformado por 800 acciones ordinarias iguales e indivisibles de valor nominal de US\$ 1.00 cada una

ACCIONISTAS	ACCIONES	VALOR US\$	PORCENTAJE
Oscar Cristian Henríquez	799	799	99%
Andrea María Charvet Vasquez	1	1	1%
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100%</u>

ITRANKER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 22 de Enero del 2016 del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.



Ing. Oscar Orellana H.
Gerente General



CPA. Tirzo Galarza Castro
Contador