ITRANKER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ITRANKER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3.561	12.179
Cuentas y documentos por cobrar			
Impuestos	4	14.797	4.890
		14.797	4.890
Total activos corrientes		18.358	17.069
Activos no corrientes			
Activos fijos, neto	5	147	195
Total activos no corrientes		147	195
Total activos		18.505	17.264
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar			
Impuestos y retenciones por pagar	4	5	1.114
Obligaciones con el IESS		159	
Pasivos acumulados		-	1.307
Otras cuentas por pagar		7.929	-
Total pasivos corrientes		8.092	2.421
Pasivos no corrientes			
Relacionadas por pagar a largo plazo		9.522	5.000
Total pasivos no corrientes		9.522	5.000
Total pasivos		17.614	7.421
Patrimonio			
Capital social	6	800	800
Reservas		1.045	1.045
Resultados acumulados		7.998	4.445
Utilidad del ejercicio		-	3.553
Perdida del Ejercicio		(8.952)	
Total patrimonio		891	9.843

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Oscar Orellana H.
Gerente General

CPA. Tirzo Galarza Castro
Contador

ITRANKER S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
Ingresos por ventas		70.390	140.480
Costos y gastos		(79.342)	(134.525)
Utilidad Operacional		(8.952)	5.955
Otros Ingresos/Egresos		-	-
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta		(8.952)	5.955
Participación de los trabajadores en las utilidades		-	(893)
Impuesto a la renta (22 %)	4	-	(1.114)
Reserva Legal (10 %)		-	(395)
Utilidad neta del año		(8.952)	3.553

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Oscar Orellana H.
Gerente General

CPA. Tirzo Galarza Castro
Contador

ITRANKER S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social (1)	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	800	650	4.445	5.895
Transferencias a Reserva Legal	-	395	-	395
Utilidad Neta del Año	-	-	3.553	3.553
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	800	1.045	7.998	9.843
Transferencias a Reserva Legal	-		-	-
Perdida del Ejercicio	-	-	(8.952)	(8.952)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	800	1.045	(954)	891

(1) Véase nota 6.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Oscar Orellana H.
Gerente General

CPA. Tirzo Galarza Castro
Contador

ITRANKER S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		70.390	137.033
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(79.342)	(136.294)
Impuesto a la renta pagado		-	-
Otros ingresos		-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		(8.952)	739
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de Propiedades, planta y equipo, neto		(48)	(74)
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		(48)	(74)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aumento de capital		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		-	-
Aumento neto de efectivo		(9.000)	665
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		2.875	2.875
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	(6.125)	3.540
Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Utilidad Neta O Perdida		(8.952)	3.553
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Depreciaciones	5	48	48
Reserva Legal			395
Participación a trabajadores			893
Impuesto a la renta			1.114
Total de partidas Conciliatorias		(8.904)	6.003
Cambios en activos y pasivos:			
Aumento en cuentas por cobrar		(210)	(3.447)
Disminución en cuentas por pagar		162	(1.817)
Total cambios en activos y pasivos		(48)	(5.264)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		(8.952)	739

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Oscar Orellana H.
Gerente General

CPA. Tirzo Galarza Castro
Contador

ITRANKER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(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.

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 período de crédito promedio para la compras 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 corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

A la fecha de presentación de este informe la compañía no presentó diferencias temporales entre la base fiscal y la base NIIF.

2.7 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos de la compañía Itranker S.A., están dados fundamentalmente por la venta de servicios en publicidad.

Los ingresos comprenden el valor del bien, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Los ingresos se reconocen cuando el cliente ha aceptado el bien y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.8 Reserva legal

Reserva Legal: La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a Reserva Legal un porcentaje de hasta el 10% de la utilidad neta anual. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
Caja - Bancos	3.561	11.514
	3.561	11.514

Comprenden saldos en cuentas corrientes y ahorro en bancos locales, los cuales no generan intereses. Véase además Nota 2.2.

NOTA 4.- IMPUESTOS

Impuestos por Cobrar:

	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
IVA Crédito Tributario	6.124	3.135
Crédito Tributario de Impuesto a la renta (1)	1.073	1.755
	7.197	4.890

(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

	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
Impuesto y retenciones por pagar	5	-
Impuesto a la Renta por pagar	-	1.114
	5	1.114

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Composición:

	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
Muebles y enseres	171	171
Equipos de cómputo	124	124
(-) Depreciación Acumulada	(118)	100
	177	395

Movimiento del año:

	Al 31 de diciembre del 2015	Al 31 de diciembre del 2014
Saldo neto al inicio del año	195	169
(+) Adiciones	-	74
(-) Depreciaciones del Año	(48)	(48)
Saldo neto al final del año	146	195

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 Orellana Henriquez	799	799	99%
Andrea Maria Chavez Vasquez	1	1	1%
	800	800	100%

ITRANKER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 25 de Enero del 2017 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