

**INTERNACIONAL DE TRANSPORTE PESADO
INTRAMAYBOL S.A.
NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**INTERNACIONAL DE TRANSPORTE PESADO INTRAMAYBOL S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(En dólares americanos)**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía INTERNACIONAL DE TRANSPORTE PESADO INTRAMAYBOL S.A.: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Cuadragésimo Tercero de Quito, Dr. Fernando Castro Salazar, el 21 de febrero de 2014, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el 25 de febrero de 2014.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: Se dedicará exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: PICHINCHA / QUITO / BELGICA E9-15 Y AV. DE LOS SHYRIS

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados 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 en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: **"Principios, políticas contables y criterios de valoración"**, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

2.4. 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 vencimiento 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.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la 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.

3.3. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha

producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%

3.4. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

3.5. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.6. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **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 imponderables o deducibles y partidas que nunca son

gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

3.7. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

3.8. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía 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. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

3.9. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.10. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentra basados en la experiencia histórica e

información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

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 compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.11. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.12. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

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).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. 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.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

d. Riesgo de Liquidez

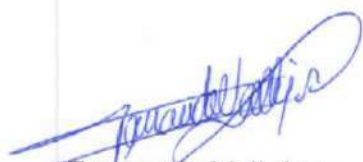
El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, 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 o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.


Sr. David Duran
PRESIDENTE
CC.: 1704732252


Fernanda Vallejos
CONTADORA
RUC: 1714906938001

INTERNACIONAL DE TRANSPORTE PESADO INTRAMAYBOL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

	DICIEMBRE	
	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	503,66	25.329,26
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrient	412.519,74	119.877,53
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	160,00	2.939,58
Activos por impuestos corrientes	100.222,14	94.038,54
Gastos pagados por anticipado	21.055,39	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	534.460,93	242.184,91
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad planta y equipo - neto	282.732,08	423.046,64
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	282.732,08	423.046,64
TOTAL DEL ACTIVOS	-	-
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	492.265,95	382.741,57
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	35.806,66	15.504,35
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	13.308,62	2.260,74
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	16.297,54	30.148,35
Pasivos por Ingresos Diferidos	290.040,92	-
Otros pasivos corrientes	3.041,32	270.115,53
TOTAL PASIVO CORRIENTE	850.761,01	700.770,54
Suman y pasan....	850.761,01	700.770,54

INTERNACIONAL DE TRANSPORTE PESADO INTRAMAYBOL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

	DICIEMBRE	
	31/12/2018	31/12/2017
	850.761,01	700.770,54
PASIVO NO CORRIENTE		
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	1.112,00	260,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE	1.112,00	260,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE	1.112,00	260,00
TOTAL DEL PASIVOS	851.873,01	701.030,54
PATRIMONIO NETO		
Capital Suscrito o Asignado	1.000,00	1.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS		
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	(36.798,99)	(35.490,12)
Utilidad del ejercicio	1.118,99	-
Pérdida del ejercicio	-	(1.308,87)
TOTAL PATRIMONIO NETO	(34.680,00)	(35.798,99)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	817.193,01	665.231,55
	-	-


Ing. David Durán
PRESIDENTE


Ing. Fernanda Vallejos
CONTADORA

INTERNACIONAL DE TRANSPORTE PESADO INTRAMAYBOL S.A.

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

	Diciembre	
	31/12/2018	31/12/2017
INGRESOS		
Ingresos de Actividades Ordinarias	804.893,66	641.279,00
Otros Ingresos	6.422,36	14.825,09
TOTAL INGRESOS	811.316,02	656.104,09
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Gastos de Administración y Ventas	748.584,40	654.839,44
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	62.731,62	1.264,65
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	45.757,96	144,80
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	16.973,66	1.119,85
15% Participación a Trabajadores	(2.546,05)	(167,98)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	14.427,61	951,87
Impuesto Causado	(13.308,62)	(2.260,74)
(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	1.118,99	(1.308,87)


Ing. David Durán
PRESIDENTE


Ing. Fernanda Vallejos
CONTADORA

INTERNACIONAL DE TRANSPORTE PESADO INTRAMAYBOL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			Ganancias acumuladas	(-) Peridas acumuladas	Ganancia neta del periodo /Utilidad del Ejercicio	del periodo Ejercicio	
			301	30601	30602	30701	30702
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	99	1,000,00	-	(36,798,99)	1,118,99	-	(34,680,00)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	9901	1,000,00	-	(35,490,12)	-	(1,308,87)	(35,798,99)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	(1,308,87)	1,118,99	1,308,87	1,118,99
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2017):	990101	1,000,00	-	(35,490,12)	-	(1,308,87)	(35,798,99)
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES	990103	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	990205	-	-	(1,308,87)	-	1,308,87	-
Transferencia de resultados a otras cuentas	990210	-	-	-	1,118,99	-	1,118,99
Resultado integral total del año (Ganancia o Périda)	990210	-	-	-	1,118,99	-	1,118,99


Ing David Durán
PRESIDENTE


Ing. Fernanda Vallejos
CONTADORA

INTERNACIONAL DE TRANSPORTE PESADO INTRAMAYBOL S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

	31/12/2018	31/12/2017
95 efectivo antes del efecto de los cambios	(24.825,60)	23.151,66
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de		
9501 (24.860,96)	<u>322.866,06</u>	
950101	618.819,84	535.255,68
95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	509.295,46	535.255,68
95010105 Otros cobros por actividades de operación	109.524,38	-
950102 (602.084,46)	<u>(9.352,27)</u>	
95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(576.486,19)	(9.352,27)
95010203 Pagos a y por cuenta de empleados	(167,98)	-
95010205 Otros pagos por actividades de operación	(25.430,29)	-
950105 Intereses pagados	(45.757,96)	(144,80)
950107 Impuesto a las ganancias pagados	(2.260,74)	(6.311,50)
950108 Otras entradas (salidas) de efectivo	6.422,36	(196.581,05)
9502	-	<u>(288.000,00)</u>
950209 Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	(288.000,00)
9503	<u>35,36</u>	<u>(11.714,40)</u>
950310 Otras entradas (salidas de efectivo)	35,36	(11.714,40)
9504 Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
950401 Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
9505	(24.825,60)	23.151,66
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	<u>25.329,26</u>	<u>2.177,60</u>
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	<u>503,66</u>	<u>25.329,26</u>
	0,00	(0,00)

INTERNACIONAL DE TRANSPORTE PESADO INTRAMAYBOL S.A. CONCILIACION ENTRE
LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN Por los años
terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

	31/12/2018	31/12/2017
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO	16.973,66	1.119,85
96 A LA RENTA		
970 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	144.087,19	121.138,50
97001 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	140.314,56	121.138,50
97002 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	(970,88)	-
97005 Ajustes por gastos en provisiones	3.926,87	-
980 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(185.921,81)	200.607,71
98001 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(295.598,20)	(120.848,41)
98002 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(24.459,41)	(8.381,39)
98006 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	109.524,38	-
98007 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	24.611,42	282.876,73
98010 Incremento (disminución) en otros pasivos	-	46.960,78
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades		
9820	(24.860,96)	322.866,06
	-	-


Ing. David Durán
PRESIDENTE


Ing. Fernanda Vallejos
CONTADORA