

ACTIVOS		NOTAS	2018	2017
(en U.S. dólares)				
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y equivalentes al efectivo	4		75.83	3,338.15
Cuentas por cobrar comerciales y otras				
cuentas por cobrar	5		-	14.74
Activos por impuestos corrientes	9		14.90	14.90
Pagos anticipados	6		-	516.67
Total activos corrientes			90.73	3,884.46
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Propiedad, planta y equipo	7		-	33,705.09
Activos Financieros no corrientes			-	-
Total activos no corrientes			-	33,705.09
TOTAL				
			90.73	37,589.55
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTES:				
Cuentas por pagar	8		11,213.68	45,247.12
Obligaciones con instituciones financieras			-	-
Pasivos por impuestos corrientes	9		-	-
Otros pasivos corrientes			-	-
Total pasivos			11,213.68	45,247.12
PATRIMONIO:				
Capital Social	10		400.00	400.00
Reserva legal			-	-
Utilidades retenidas			(11,522.95)	(8,057.57)
Total patrimonio			(11,122.95)	(7,657.57)
Total pasivo y patrimonio			90.73	37,589.55

Ver notas a los estados financieros

Ver notas a los estados financieros

Carlos Montúfar
Gerente GeneralSilvia Moreno
Contadora General

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS		2018	2017
		(en U.S. dólares)	
		Diciembre 31,	2017
Ingresos ordinarios	11	-	3,290.00
Otros ingresos		342.42	183.91
Total ingresos		342.42	3,473.91
Gastos operativos	12	3,806.46	11,432.75
Otros egresos	12	1.34	98.73
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(3,465.38)	(8,057.57)
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	9	-	-
Diferido		-	-
Total		-	-
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		(3,465.38)	(8,057.57)

Ver notas a los estados financieros

Carlos Montufar
Gerente General

Silvia Moreno
Contadora General

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Capital Social	Reserva Legal	Utilidades retenidas	Total		
				Saldo al 31 de diciembre de 2016	Saldo al 31 de diciembre de 2017
400.00	-	-	400.00	Utilidad del año	400.00
				Apropiación de reservas	-
				Utilidad del año	-
				Apropiación de capital	-
				Utilidad del año	-
				Apropiación de reservas	(3,465.38)
				Saldo al 31 de diciembre de 2017	(7,657.57)
				Saldo al 31 de diciembre de 2018	(11,122.95)

Ver notas a los estados financieros

Carlos Montúfar
Gerente General

Silvia Moreno
Contadora General

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS		2018	2017
		(en U.S. dólares)	
		Diciembre 31,	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		(4,550.18)	(1,289.66)
Pagos a proveedores y empleados		(29,053.22)	39,857.09
Intereses pagados		-	-
Intereses recibidos		-	-
Dividendos recibidos		-	-
Otras entradas(salidas) de efectivo		341.08	85.18
Impuesto a la renta		-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		(33,262.32)	38,652.61
FLUJOS DE EFECTIVO DE (en) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		-	(35,714.46)
Precio de venta de propiedades, planta y equipo		30,000.00	-
Adquisición de activos intangibles		-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión		30,000.00	(35,714.46)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Aporte en efectivo por aumento de capital		-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	400.00
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento		-	400.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		(3,262.32)	3,338.15
salidos al comienzo del año	4	3,338.15	-
SALDOS AL FIN DE AÑO		75.83	3,338.15

Ver notas a los estados financieros

Carlos Montúfar
Gerente GeneralSilvia Moreno
Contadora General

1. INFORMACIÓN GENERAL

INGEOMATICA DE TRANSPORTES INGEOMTK C.L. (la Compañía) es una compañía limitada. Su domicilio principal es Estocolmo E2-190 (Quito - Ecuador).

La principal actividad de la Compañía es la prestación de servicios de transporte.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 **Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.2.1 **Bases de preparación y presentación** - Los estados financieros de INGEOMATICA DE TRANSPORTES C.L. han sido preparados sobre la base del costo histórico. Por lo general el costo histórico se basa en el valor justo de la contraprestación por el intercambio de activos.

2.3 **Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones financieras que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.4 **Propiedades y equipos**

2.4.1 **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2 **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.4.3 **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

- 2.5 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
- 2.5.1 Impuesto corriente** - El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable, calculada utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.
- 2.5.2 Impuesto diferido** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases de impuestos utilizadas en el cálculo de la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporales gravables. Un activo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporales deducibles.
- El saldo en libros de los activos de impuesto diferido se revisa al final de cada período reportado y se reduce hasta el monto que sea probable que se generen utilidades gravables suficientes para permitir recuperar todo o parte del activo.
- Los activos y pasivos de impuesto diferido se calculan a las tasas de impuesto que se espera aplicar en el período en el que se realice el activo o se cancele el pasivo, en base a las tasas de impuesto (y leyes tributarias) vigentes o sustancialmente vigentes al final del período reportado. La medición de los activos y pasivos de impuesto diferido reflejan las consecuencias tributarias de la manera en que la Compañía espera recuperar o cancelar los saldos en libros de los activos y pasivos al final del período reportado.
- 2.5.3 Impuesto a la renta corriente y diferido del año:** El impuesto a la renta corriente y diferido se reconoce en la utilidad, excepto cuando se refiere a partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto a la renta corriente y diferido se reconoce directamente en el patrimonio.
- 2.6 Reconocimiento de ingresos por servicios** - Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el monto estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, cuando el monto de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- 2.7 Costos y gastos** - 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.
- 2.8 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.
- Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplaban la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Item	Vida útil (en años)
Vehículos	5
Muebles y enseres de oficina	10
Equipos de computación	3

2.9 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros como cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.9.1 Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento - Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

2.9.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los criterios básicos para dar de baja de una cuenta por cobrar contra dicha cuenta de valuación son: (a) agotamiento de la gestión de cobranza jurídica o administrativa, incluyendo ejecución de garantías, cuando corresponda; y (b) dificultades financieras del deudor que evidencien la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.

2.9.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.9.4 Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiriere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiriere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.10 Pasivos financieros - Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.11 Cuentas por pagar - Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pactados.

2.11.1 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde principalmente a depósitos en instituciones financieras de disponibilidad inmediata.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales	-	14.74
Compañías no relacionadas	-	-
Compañías relacionadas	-	-
Provisión para cuentas dudosas	-	-
Subtotal	-	14.74
Total	-	14.74

6. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales	-	-
Compañías no relacionadas	-	-
Compañías relacionadas	-	-
Provisión para cuentas dudosas	-	-
Subtotal	-	-
Total	-	516.67

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31,		(en U.S. dólares)	
	2018	2017		
Costo	-	35,714.46		
Depreciación acumulada y deterioro	-	(2,009.37)		
Total	-	33,705.09		
Vehículos	-	33,705.09		
Total	-	33,705.09		
Costo	-	35,714.46		
Adquisiciones	35,714.46	35,714.46		
Bajas	-	-		
Saldos al 31 de diciembre del 2016	-	-		
Saldos al 31 de diciembre del 2017	35,714.46	35,714.46		
Bajas	-	-		
Adquisiciones	-	-		
Saldos al 31 de diciembre del 2018	-	-		
Depreciación acumulada	-	-		
Saldos al 31 de diciembre del 2016	-	-		
Gasto por depreciación	2,009.37	2,009.37		
Bajas	-	-		
Saldos al 31 de diciembre del 2017	2,009.37	2,009.37		
Gasto por depreciación	1,380.97	1,380.97		
Bajas	-	-		
Saldos al 31 de diciembre del 2018	-	-		

Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta y participación laboral	(3,465.38)	(8,057.57)
Participación laboral	-	-
Gastos no deducibles	40.10	409.31
Ingresos excentos	-	-
Utilidad gravable	(3,425.28)	(7,648.26)
Impuesto a la renta causado (1)	-	-
Anticipo calculado (2)	-	-
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	-	-

9.2 **Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

TOTAL	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	-	-
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	-	-
TOTAL	14.90	14.90
Activos por impuesto corriente:	-	-
Crédito tributario IVA	14.90	14.90
Crédito tributario impuesto a la renta	-	-

Diciembre 31,
2018
2017

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

9.1 **Activos y pasivos del año**

9. **IMPUESTOS**

Total	11,213.68	45,247.12
Cuentas por pagar locales	-	2,695.42
Cuentas por pagar del exterior	-	-
Otras cuentas por pagar	11,213.68	42,551.70
(en U.S. dólares)	2018	2017

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

9.3 Aspectos Tributarios

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

Reglamento a la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera

Los aspectos más importantes de dicho reglamento se incluyen a continuación:

Será deducible la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales que obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.

Adicionalmente, se establece el reconocimiento de un impuesto diferido relacionado con las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir del 1 de enero del 2018, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprendá efectivamente de recursos para cancelar la obligación hasta por el monto efectivamente pagado Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal

El 21 de agosto del 2018, se emitió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

Anticipo de Impuesto a la Renta

- Se elimina el anticipo de impuesto a la renta para sociedades como impuesto mínimo y se establece su devolución, en el caso en que éste supere o no exista impuesto a la renta causado.

Impuesto al Valor Agregado

- El uso del crédito tributario por el IVA pagado en adquisiciones locales e importaciones de bienes y servicios, podrá ser utilizado hasta dentro de 5 años contados desde la fecha de pago
- Se podrá solicitar al SRI la devolución o compensación del crédito tributario por retenciones de IVA hasta dentro de 5 años.

10. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	2018	2017
	Diciembre 31,	
	(en U.S. dólares)	
Prestación de servicios	-	3,290.00
Otros ingresos	342.42	183.91
TOTAL INGRESOS	342.42	3,473.91

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2018	2017
	Diciembre 31,	
	(en U.S. dólares)	
Gastos operativos	-	-
Gastos de Administración y ventas	3,806.46	11,432.75
Gastos financieros	1.34	98.73
TOTAL COSTOS Y GASTOS	3,807.80	11,531.48

Un resumen de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 25 del 2019 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 25 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

TOTAL		
	3,807.80	11,531.48
Remuneraciones, beneficios, aportes al personal	-	3,256.51
Honorarios profesionales	-	280.00
Mantenimiento y reparaciones	-	630.51
Combustibles	-	409.90
Seguros y reaseguros	-	1,316.73
Gastos de viaje	-	156.77
Impuestos, contribuciones y otros	37.69	-
Depreciaciones	1,380.97	2,009.37
Otros	2,387.80	3,372.96
Gastos financieros	1.34	98.73