

## **INTERBORO TRANSPORT. S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS**

#### **FINANCIEROS**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

#### **1. INFORMACION GENERAL.**

Interboro Transport SA, es una Sociedad Anónima radicada en el Ecuador, fue constituida el 10 de diciembre de 1999, el domicilio de su matriz es Av. Gil Ramírez Dávalos 5-32 y Armenillas.

Su actividad principal es el Servicio de:

- Transporte de carga pesada por carretera.

#### **2. BASES DE ELABORACION.**

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estos balances están expresados en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

#### **3. POLITICAS CONTABLES.**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, efectivo en caja, a depositarse el primer día del mes siguiente, efectivo en cajas chicas, así como también depósitos en Instituciones Financieras, sean Bancos o Cooperativas. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos

Corrientes en el estado de situación financiera.

**\$ 656.046,57**

## CUENTAS POR COBRAR

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación y registradas a su valor razonable. \$ 1'178,353.69

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Medición inicial.** Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo real o costo revaluado.

### a) Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. \$ 755,682.27

### b) Depreciación

La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada 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.

Los porcentajes de depreciación anual son las siguientes:

Activo	Tasas
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Equi de computación y Contable	33%
Vehículos	10%

### c) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

Los impuestos diferidos corresponden al crédito tributario por concepto de impuesto a la renta que la Compañía espera recuperar o liquidar cuando el mismo sea deducible de acuerdo al estudio actuarial. **\$ 3,323.27**

#### **SEGUROS DIFERIDOS:**

Los seguros diferidos corresponden al saldo a favor que tenemos por devengar del seguro de carros y maquinaria. **\$ 16,954.40**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Las cuentas por cobrar no corrientes corresponden a los préstamos otorgados por la Compañía a compañías relacionadas a más de un año plazo. **\$ 514,646.60**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días que se pueden extender hasta 90 días. Representadas principalmente por préstamos a compañías relacionadas, anticipos recibidos de clientes y otros menores. **\$ 53,295.08**

Estas cuentas se dan de baja cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

#### **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Las cuentas por pagar por obligaciones tributarias corresponden a los montos adeudados por la Compañía al Servicio de Rentas Internas por Impuesto del IVA, Impuesto Ret. En la Fuente y por Impuesto a la Renta por el ejercicio 2018. **\$ 88,885.29**

#### **OBLIGACIONES CON EL IESS**

Las cuentas por pagar por obligaciones con el IESS corresponden a los montos adeudados por la Compañía al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por aportes Personales, Patronales, Préstamos Hipotecarios, y por Extensión Salud correspondiente a Diciembre 2018. **\$ 7,504.55**

### **OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

Las cuentas por pagar por obligaciones con empleados corresponden a los montos adeudados por la Compañía a los empleados por utilidades 2018, sueldo diciembre 2018, beneficios diciembre 2018, y provisiones por Desahucio y Jubilación Patronal **\$ 188,192.22**

### **COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos incluyendo la depreciación de los activos fijos y los intereses causados por préstamos, se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Se registran al costo histórico y en el período más cercano en el que se conocen. **\$ 1'567,378.71**

### **GASTOS DE CIERRE**

En el gasto del 15% empleados tenemos un valor de **69,560.75** y en el gasto por impuesto a la renta corriente tenemos un valor de 104,527.64 y en el gasto por impuesto a la renta diferido un tenemos un valor de 3,323.27

### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contra prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. **\$ 2'031,117.05**

#### CAPITAL.

El capital social de la empresa asciende a USD \$556.255 al 31 de diciembre del 2018. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 13'480,012.00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es US\$0.04 cada una. **\$ 556.255,00**

#### RESULTADO DEL EJERCICIO.

En el presente período contable se obtuvo utilidad por un valor de: **\$ 289,649.95**

#### 4. EVENTOS POSTERIORES.

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (25 de febrero del 2018) 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



GERENTE GENERAL

SR. JOSE L. CRESPO



CONTADOR

CPA. MAGALY BUSTAMANTE