

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresadas en dólares estadounidenses)

#### NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía Intermodaltrade Logistics S.A., se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 30 de junio del 2016, con el objeto social de dedicarse a la consolidación y logística de carga para importación y exportación.

Sus accionistas, con el 70% del capital social la compañía Grecloin S.A., y con el 30% la Sra. Cecilia Del Carmen Agila Soto.

#### NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

(b) Bases de preparación-

Los estados financieros de Intralog S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

(e) Propiedades, planta y equipo-

- (i) Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

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

- (ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- (iii) Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación. - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada.

- (iv) Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades, planta y equipo 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:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinarias y equipos	10
Equipo de computación	3

- (v) Retiro o venta de propiedades, planta y equipo- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades, planta y equipos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

(f) Deterioro del valor de los activos tangibles-

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

(g) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 30 días.

(h) Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

(i) 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 no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(i) Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(j) Beneficios a empleados-

(i) Participación a trabajadores.- la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(k) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de prestación de Servicios de alquiler o venta de bienes, se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la presentación final del período sobre el que se informa.

(l) Gastos Operacionales y Otros Gastos-

Los gastos operacionales y Otros Gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(m) 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 norma legal contemplan 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.

### NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2019, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	<u>2019</u>
Caja	532.66
Bancos	<u>73,400.07</u>
	<u><u>73,932.73</u></u>

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2019</u>
Cuentas y documentos por cobrar clientes:	
Cientes comerciales	149,936.84

**NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2019</u>
Empleados	960.70

**NOTA 7. IMPUESTOS:**

Al 31 de diciembre del 2019, los impuestos consistían en:

	<u>2019</u>
IVA Pagado	2,902.61
Retenciones de IVA	25,558.30
Retenciones en la fuente clientes	4,701.55
Crédito tributario años anteriores Imp. Renta	-
	<u><u>33,162.46</u></u>

**NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2019</u>
Anticipo a proveedores	2,448.64
Otras cuentas por cobrar	<u>4,821.52</u>
	<u><u>7,270.16</u></u>

**NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

Los saldos de propiedades plantan y equipo al 31 de diciembre del 2019:

	Saldos al 31-Dic-2019
Muebles y enseres	448.50
Equipos de computación y Software	4,216.21
Equipos de oficina	72.99
	4,737.70
Menos- Depreciación acumulada	(1,063.33)
	<u>3,674.37</u>

**NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2019
Proveedores locales	<u>136,675.55</u>

**NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2019, las otras cuentas por pagar consistían en:

	2019
Retenciones en la fuente por pagar	1,150.98
Retenciones de IVA por pagar	601.03
IVA por pagar	7,027.94
Beneficios sociales	5,013.92
Otras por pagar	1,125.01
	<u>14,918.88</u>

**NOTA 12. IMPUESTO RENTA:**

Al 31 de diciembre del 2019, los impuestos por pagar consistían en:

Impuesto a la renta causado	10,779.34
-----------------------------	-----------

**NOTA 13. PARTICIPACION TRABAJADORES 15%:**

Al 31 de diciembre del 2019, los impuestos por pagar consistían en:

Participación trabajadores 15% por pagar	8,585.71
--	----------

**NOTA 14. OBLIGACIONES CON EL IESS:**

Al 31 de diciembre del 2018, las obligaciones con el IESS consistían en:

	<u>2018</u>
Préstamos	609.39
Aportes y fondos de reserva	<u>858.20</u>
	<u>1,467.59</u>

**NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES:**

Al 31 de diciembre del 2019, las otras cuentas por pagar corrientes consistían en:

	<u>2019</u>
Anticipo de clientes	944.68

**NOTA 16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:**

Al 31 de diciembre del 2019, las obligaciones a largo plazo consistían en:

Cuenta por Pagar a largo plazo por US\$ 1,200.00.

**NOTA 17. PATRIMONIO:**

Capital social- El capital social autorizado consiste en 5000 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**NOTA 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración en febrero 12 del 2020 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.



CONTADOR GENERAL



ING. BRIGETTE MORENO MORENO  
GERENTE GENERAL