

IMTRICORP S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

IMTRICORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

Compañía - IMTRICORP S.A.

USD - Dólares estadounidenses

NIF - Normas Internacionales de Información Financiera

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida y inscrita en el registro mercantil el 29 de Diciembre de 1995 en la ciudad de Guayaquil y tiene un punto de Control de \$1.000.000.

Se define a sociedad como una agrupación de capitales, con fines económicos y comerciales.

Se principala, asociándose con personas naturales con de nacionalidad ecuatoriana, con una nacionalidad Americana (Venezuela).

Aprobación de estados financieros -

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de fecha 30 de Marzo del 2019 de la Representante Legal de la Compañía y aprobados por la Junta General de Accionistas el 14 de Marzo del 2019.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. La Compañía adopta la NIIF (Normas Internacionales de Información Contable) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción interna, explícita y sin reservas de las normas contables emitidas por el IASB y aplicadas de manera uniforme a todos los datos que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación de estados financieros -

Los estados financieros de INTEL CORP S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción interna, explícita y sin reservas de las normas contables emitidas por el IASB y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a los valores inherentes en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los valores estimados por la Administración.

2.2. Moneda Funcional y de Presentación -

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). Los estados financieros se preparan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, los datos incluidos en los estados financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellas activos financieros líquidos, negociables e inversiones de corto plazo que se pueden convertir en efectivo en un plazo inferior a tres meses sin restricciones. Los subyacentes monetarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Activos y pasivos financieros -

2.4.1. Clasificación:

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "prestamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta el vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas" y "pasivos financieros mantenidos hasta el vencimiento". La clasificación depende del momento para el cual se clasificaron los activos o cuando los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la luz de la recomendación oficial.

Al 31 de Diciembre del 2017 la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "activos mantenidos hasta el vencimiento" y pasivos financieros en la categoría de "pasivos mantenidos hasta el vencimiento".

INTERH O R P S A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL EJERCICIO DE 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

Préstamos y cuentas por cobrar representados en el estado de situación financiera principalmente por elos otorgados por pagar no relacionados locales. Son activos financieros no corrientes que dan derecho a pagos futuros determinables y que son cobrados a mediano o largo plazo. Se incluyen en el activo corriente excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento =

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en su estado de situación financiera a la fecha de la transacción y se reconoce cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial =

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción que sea necesario. Los reconocimientos como parte del activo o pasivo financiero, siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los instrumentos como se describe en el párrafo anterior.

Medición posterior

a) **Préstamos y cuentas por cobrar:** Posteriores a su reconocimiento inicial se miden al costo menos la aplicación al activo de pérdidas crediticias. En específico, las cuentas por cobrar las valoriza dentro de este categoría.

b) **Préstamos y cuentas por pagar:** Corresponden a valores por pagar por bienes y servicios. Se se valoriza al costo de adquisición menos las disminuciones como pérdidas crediticias. Los contratos se presentan como pasivos por préstamos.

Los valores presentados en el activo o pasivo se reflejan a su valor nominal que es equivalente a su costo de adquisición.

Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para cubrir las por cobrar de sus documentos y cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los intereses que se le otorgan de acuerdo con los términos contractuales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significantes por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en concurso o reorganización financiera, o el falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la existencia de pérdidas se ha deteriorado. Al 31 de Diciembre del 2018, no se han reportado provisiones por deterioro de los cuentas por cobrar de la Compañía, determinando su alta recuperación.

Ruiz de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se disminuyen cuando expiran los derechos a recibir. Los Ruiz de deterioro del activo a la Compañía, transfiriendo el activo a un término sin recibir simultáneamente los riesgos y beneficios del activo. El pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos, que no se depreciarán o amortizarán, se someten a pruebas de deterioro cuando se evidencian eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse de su valor en libros. La pérdida por deterioro corresponde al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto a que se obtendrá al vender el activo a su valor en el mercado o al valor de retorno de los activos al agrupar a los niveles más bajas de deterioro en los que se genera flujo de efectivo estimado. Los activos se agrupan a los niveles más bajas de deterioro en los que se genera flujo de efectivo estimado. Los activos se agrupan a los niveles más bajas de deterioro en los que se genera flujo de efectivo estimado.

2.6. Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que no reconocen el reconocimiento 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

El gasto por impuesto a la renta corriente se calcula evaluando la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se debe pagar con base en el impuesto por pagar exigible. La normativa tributaria vigente establece una tasa de impuesto del 30 por ciento a la renta.

A pesar del efecto en el monto de los ingresos y en la manera que impacta el pago de los impuestos, en materia de impuestos la renta excedente es el resultado neto de las cifras reportadas al Fisco, que equivale al 12% del patrimonio, de los dividendos distribuidos al 1% de los ingresos gravados y el 4% de los costos.

Se debe tener en cuenta que en el caso de que la compañía no tenga una cuenta de renta excedente, menor que el monto del impuesto mínimo, este último se computará en la cuenta definitiva.

2.7. Efectos a proveermente de la adopción por primera vez de las "NIIF"

Los efectos permanentes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que se reportaron en el período de la cuenta Resultados acumulados, aumentan. Resultado antes de impuestos de la compañía por primera vez de las "NIIF", que representa un saldo negativo, está solo por el capitalizado de la renta que equivale al valor de las pérdidas acumuladas y los del último período que con la entrada en vigencia, el resultado en dividendos distribuidos derivado en el caso de la aplicación de la compañía.

2.8. Reconocimiento de ingresos – Los ingresos comprenden el valor razonable de la utilidad o porción neto de los ingresos o pérdidas provisionales derivadas de las operaciones. Los ingresos se miden netos de los impuestos y descuentos financieros. Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, por lo que se miden por utilidad y se incluyen provisiones de servicios.

2.9. Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen cuando se ha consumido el bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, o se reportan en el período en el que se consumen.

2.10. Compensación de activos y transacciones

Como norma general, en los estados financieros se comparan los activos y pasivos, ganancias, ingresos y gastos, entre aquellos casos en los que la compensación sea representativa para el período en el que se emiten los estados financieros. Los pasivos y gastos son reconocidos en transacciones que, contractualmente, no son compensadas, o la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por sí misma, o el efecto de la compensación es probable al momento de dar por concluida la presentación en la que la compensación.

3. IMPUESTOS

a) Situación fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de verificar los documentos de impuestos a la renta de la Compañía, dentro del grupo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de su emisión, en la cual la compañía no ha pagado la renta, cuando se pueda haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias. Los años 2014 al 2018 inclusive, no están abiertos a una fiscalización.

b) Pérdidas de transferencia

Las pérdidas tributarias se deducen en el período de plena compensación o "carry forward" para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Para su uso, el Servicio de Rentas Internas se le debe preparar y tener por escrito el plan de estabilización de pérdidas tributarias y un informe de operaciones entre partes relacionadas que incluye todas las operaciones con partes relacionadas documentadas que ocurrieron en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$5,000,000.

Se incluye como parte de las pérdidas las empresas documentadas para sus efectos. El indicado estado debe ser emitido hasta el 31 de junio siguiente al noveno mes del RUT, adicionalmente exige que en la declaración de impuestos a la renta anual declare las operaciones de ingresos, gastos, ganancias y pérdidas. La Compañía no cumplió con esta obligación este estado.

INTRELCORP S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

4. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de Intrelec Corp. consiste de 800 acciones ordinarias y normativas de valor nominal US\$ 1.00 cada una, integralmente suscritas y pagadas, según la composición accionaria del capital pagado el siguiente:

Accionistas	Nacionalidad	Número de acciones	%
Miguel Ángel José	Estados Unidos de América	799	99.875%
Proscopio Roberto Latorre Roldán	Ecuadorina	1	0.125%
		800	100.00%

Referencia: La Ley de Compañías en el Ecuador requiere que los representantes legales de las compañías presenten el porcentaje de los accionistas emisores de las compañías con participación del 10% o más con el fin de cumplir con la Ley.

5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (26 de Marzo del 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados o cambios en el patrimonio neto de la Compañía en los mismos.