

1. ACTIVIDADES

La Compañía IRCINOR S.A. Tiene como actividad principal VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS DE SEGURIDAD.

La Compañía fue constituida el 26 de JUNIO del 2003 e inscrita el 07 de Julio del 2003, siendo su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACION

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del 2011 (período de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de Enero del 2012, estas fueron preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas.

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2011 y 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de Diciembre del 2011 y 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo asciende a \$29.972.61 comprendido por:

CAJA Y BANCOS	2012
Caja General	1.252.16
Bancos	28.720.45
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	29.972.61

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR DE CLIENTES	2012
Clientes	29972.61
Ant. A proveedores	450.04
Crédito Trib. IVA	117.11
Crédito Trib. Salida de Divisas	0.00
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR DE CLIENTES	30539.76

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar de cliente asciende a \$30.539.76 Se ha dado de baja las cuentas incobrables contra la provisión acumulada.

El crédito tributario se debe a que se cruzó primero el anticipo de renta por retenciones y luego el crédito por ISD resulto más alto que el valor a pagar de impuesto.

INVENTARIO	2012
Mercadería no fabricas	\$ 30,865.80
Mercadería en transito	\$ 34,711.67
Provisión por pérdida o deterioro	-1605.94
TOTAL INVENTARIO	63971.53

Inventario que no presenta al 31 de diciembre deterioro o menor valor al valor neto realizable, por esta razón se queda con los mismos valores.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	VR .LIBROS INICIAL	ADICIONALES	DEPRECIAC.	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y enseres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo telefónico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo de comp. Y software	989.99	0.00	389.70	0.00	600.29
Vehículos	5149.14	0.00	1251.60	0.00	3897.54
Equipo e instalaciones	0.00	0.00	0.00		0.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					4497.83

Nuestra compañía no cuenta con planta propia, en cuanto a lo demás se valora por costo neto de su valor de depreciación acumulada, no hay pérdida por deterioro.

CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones laborales	8622.51
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	8622.51

En cuanto a las obligaciones laborales se tomó en cuenta estudio actuarial por contratado para el cálculo de desahucio y jubilación patronal.

CAPITAL SOCIAL

Capital suscrito	800.00
Capitalización	10000.00
Reserva legal	0.00
Utilidad no distribuida	17703.91
Utilidad del ejercicio	5672.58
Adopción NIIF por primera vez	-1587.41

TOTAL CAPITAL SOCIAL

32589.08

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$800.00 en acciones en acciones por valor de \$1.00 cada una.

Los resultados anteriores hasta el momento se mantienen sin distribuir.

Se hizo un ajuste a resultados acumulados por adopción de las NIIF por primera vez por \$1.587.41 que corresponde a la provisión de jubilación patronal y desahucio.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2012
Ingresos	240970.01
TOTAL INGRESOS	240970.01
GASTOS DEL PERIODO	2012
Gastos administrativos	96511.18
Gastos de ventas	5840.81
Gastos no operacionales	8915.68
Gastos no deducibles	1288.60
TOTAL GASTOS	112556.27
PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2012
15% Participación a trabajadores	1512.67
23% impuesto a la renta	2899.20
TOTAL PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4411.87
CONCILIACION TRIBUTARIA	2012
Utilidad contable	10084.45
(-) 15% trabajadores	1512.67
(+) gastos no deducibles	1288.60
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	9860.38
23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2899.20
(-) CRED. TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE	1955.16
(-) CRED. TRIBUTARIO IMPUESTO DE SALIDA DE DIVISAS	811.80
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2.02
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	130.22