

Integral Defense Sytems Ryskon Cia. Ltda.

Integral Defense Sytems Ryskon Cia. Ltda.

INFORMACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Contenido	Página
Índice	
Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5-6
Estado de situación financiera	7
Estado de resultado integral	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estado de Flujo de Efectivo	10

Integral Defense Sytems Ryskon Cia. Ltda.

INFORMACIÓN GENERAL

Integral Defense Sytems Ryskon Cia. Ltda. Fue constituido en Ecuador, abril del 2018, su objeto social es brindar los Servicios de profesionales de Guardias de Seguridad, así como desarrollar Sistemas de Seguridad en áreas adecuadas, empleando equipos y tecnología de punta, dando un asesoramiento en soluciones óptimas y rentables que permitan disminuir todo tipo de riesgo, y así proveer soluciones que sean duraderas, sustentables, económicas y que trabajen con simplicidad y efectivamente, entregando a nuestros clientes una seguridad de alta calidad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de los administradores.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo y bancos:** El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.
- **Cuentas por cobrar:** Se registraran al valor razonable de acuerdo a las planillas de reembolsos y anticipo de los proveedores.
- **Cuentas por Cobrar Clientes:** ASINGESA emitirá facturas a sus clientes de acuerdo a los cronogramas de trabajo de las compañías contratantes
- **Anticipo de Proveedores:** Valores entregados a los técnicos, personas naturales y compañías que forman parte del proyecto.

PROPIEDADES Y EQUIPOS

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 del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Integral Defense Sytems Ryskon Cia. Ltda.

Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la empresa registra pérdidas por deterioro de valor.

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 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.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación es:

- Vehículos 20.00%
- Equipo de cómputo 33.33%
- Muebles y Enseres 10.00%
- Equipos de Oficina 10.00%

Impuestos

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

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 imponibles 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.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Integral Defense Sytems Ryskon Cia. Ltda.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable por los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo del contrato principal y el complementario.

Ingresos por intereses

Son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital invertido y a la tasa de interés efectiva aplicable.

Gastos

Los gastos se registran al costo histórico, 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.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

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.

Integral Defense Sytems Ryskon Cia. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

1 CAPITAL SOCIAL

1.1 APOORTE ACCIONISTAS

El capital pagado al 31 de diciembre del 2018 fue de U.S. \$10.000,00 compuesto de 10.000 participaciones sociales de U.S. \$1,00 cada una

2 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa del 22 % sobre su base imponible.

"Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital."

2.1 IMPUESTO A LA RENTA, CONTINUACIÓN

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 los ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

	2018
IMPUESTO A LA RENTA	(En U.S. dólares)
Utilidad Contable	- 2,419.88
(-) Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles Locales	-
(-) Incremento Neto Empleados	-
(-) Amortización de pérdida años anteriores	-
UTILIDAD GRAVABLE (1+2+3+4)	- 2,419.88
(-) Impuesto a la Renta	-
UTILIDAD LIQUIDA (A+B)	- 2,419.88

3 Otras cuentas por cobrar

Es el valor pendiente que tiene por depositar los Accionista por concepto de Capital Social.
US \$10,000.00

Otras Cuentas por Cobrar	TOTALES
Socios o Accionista Locales	10,000.00
Total Prestamos	10,000.00

Integral Defense Sytems Ryskon Cia. Ltda.

4 Retenciones en la Fuente por Pagar.

Las obligaciones acumuladas con el servicio de rentas internas por concepto de retenciones en la fuente y del IVA con corte a diciembre totalizan \$ 110.19

Impuestos por Pagar	US\$
8% Retencion Notarios, Intelecto y Comisiones	(51.29)
70% Retencion IVA - Servicios	(42.00)
100% Retencion IVA Bienes Servicios y Liquidacion de Compras	(16.90)
Total Impuestos	- 110.19

5 Préstamos a Relacionados.

Accionistas que han prestado su dinero para los gastos administrativos y continuidad de las operaciones:

Prestamos a Accionistas o Socios Locales	US\$
Socios o Accionistas Locales	(5,862.25)
Total Prestamo	(5,862.25)

6 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista y su emisión ha sido autorizada el 30 de marzo 2019



REPRESENTANTE LEGAL
BIANKA JOHANNA ARCE GUILLEN
C.I. 0919459503



CONTADOR
CPA. LUCIA SEGURA NORIEGA
RUC: 0918678061001

Integral Defense Sytems Ryskon Cia. Ltda.

INTEGRAL DEFENSE SYTEMS RYSKON CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS	2018 (en US\$ dólares)
ACTIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	-
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS O ACCIONISTAS LOCALES	10,000.00
IMPUESTOS CORRIENTES	634.62
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	10,634.62
ACTIVOS NO CORRIENTES	
MUEBLES Y ENSERES	2,992.76
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	- 74.82
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,917.94
TOTAL DE ACTIVOS	13,552.56
PASIVOS Y PATRIMONIO	
PASIVOS CORRIENTES	
PRESTAMOS SOCIOS O ACCIONISTAS LOCALES	5,862.25
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	
- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	110.19
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	5,972.44
TOTAL PASIVOS	5,972.44
PATRIMONIO	
CAPITAL SUSCRITO	10,000.00
PERDIDA DEL EJERCICIO	2,419.88
TOTAL PATRIMONIO	7,580.12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	13,552.56



REPRESENTANTE LEGAL
BIANKA JOHANNA ARCE GUILLEN
C.I. 0919459503



CONTADOR
CPA. LUCIA SEGURA NORIEGA
RUC: 0918678061001

Integral Defense Sytems Ryskon Cia. Ltda.

INTEGRAL DEFENSE SYTEMS RYSKON CIA. LTDA.
ESTADO DE RESALTUDO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2018
(en U.S. dólares)

INGRESO:
OTROS INGRESOS
TOTAL

-
-
=

GASTOS:
ADMINISTRACION
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS
GASTOS DE ARRIENDO
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS
TOTAL

125.94
704.12
1,515.00
74.82
2,419.88
=

UTILIDAD CONTABLE
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS
22% IMPUESTO A LA RENTA
UTILIDAD DEL EJERCICIO

- 2,419.88
-
-
-
=


REPRESENTANTE LEGAL
BIANKA JOHANNA ARCE GUILLEN
C.I. 0919459503


CONTADOR
CPA. LUCIA SEGURA NORIEGA
RUC: 0918678061001

Integral Defense Sytems Ryskon Cia. Ltda.

INTEGRAL DEFENSE SYTEMS RYSKON CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADO DEL EJERCICIO		TOTAL
			GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR VALUACION	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601		30604	30606	30701		
Saldo al 01 de Enero del 2018	10,000.00	-	-	-	0	0	-	-	10,000.00
Utilidades Retenidas			-				-		-
Aportes futuros aumentos de capital									-
Utilidad del Ejercicio			-				-	- 2,419.88	- 2,419.88
Saldo al 31 de diciembre del 2018	10,000.00	-	-	-	-	-	-	- 2,419.88	7,580.12

REPRESENTANTE LEGAL
BIANKA JOHANNA ARCE GUILLEN
C.I. 0919459503

CONTADOR
CPA. LUCIA SEGURA NORIEGA
RUC: 0918678061001

Integral Defense Sytems Ryskon Cia. Ltda.

INTEGRAL DEFENSE SYTEMS RISKON CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta - 2,419.88

Ajustes por:

Ajuste por depreciación y amortización 74.82

Ajustes por Impuesto a la Renta - 524.43

Ajustes por Participación Trabajadores -

Ajustes por provisiones -

Ajustes otras partidas distintas al efectivo -

Adquisición de propiedad planta y equipo - 2,992.76

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar -

(Aumento) disminución en documentos por cobrar -

(Aumento) disminución en Anticipo de Proveedores -

(Aumento) disminución de Inventarios -

Aumento (disminución) en cuentas por pagar 5,862.25

Aumento (disminución) en documentos por pagar -

Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar -

Aumento (disminución) en Otros Pasivos -

Aumento (disminución) Anticipo Clientes -

DISMINUCION DE EFECTIVO

Saldo Inicial

saldo Final En Caja

REPRESENTANTE LEGAL
BIANKA JOHANNA ARCE GUILLEN
C.I. 0919459503

CONTADOR
CPA. LUCIA SEGURA NORIEGA
RUC: 0918678061001