

# **INTERRIBBONS S.A.**

---

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

# INTERRIBBONS S.A.

## ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2019	2018
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	4,694	62
Activos financieros	(7)	174,112	9,808
Existencias	(8)	4,170	0
Activos por impuestos corrientes	(9)	33,141	3,416
<b>Total activo corriente</b>		<u>216,117</u>	<u>13,286</u>
<b>Activo no corriente:</b>			
Propiedades, planta y equipos, neto	(10)	<u>2,263</u>	<u>0</u>
<b>Total activo</b>		<u><u>218,379</u></u>	<u><u>13,286</u></u>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Cuentas por pagar	(11)	62,175	55
Otras obligaciones corrientes	(12)	29,408	4,896
Otras pasivos corrientes		<u>73,567</u>	<u>4,549</u>
<b>Total pasivo corriente</b>		<u>165,150</u>	<u>9,500</u>
<b>Pasivo no corriente</b>		0	0
<b>Patrimonio neto:</b>			
Capital social	(13)	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones		0	0
Reservas	(14)	400	299
Resultados acumulados		2,687	0
Resultados netos del ejercicio a disposición de los socios		<u>49,618</u>	<u>2,687</u>
<b>Total patrimonio</b>		<u><u>53,505</u></u>	<u><u>3,785</u></u>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<u><u>218,655</u></u>	<u><u>13,286</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF para las PYMES.



Leonardo Intriago Carrión  
Gerente General



Jorge Manuel Villegas Castro  
Contador general

## INTERRIBBONS S.A.

### ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

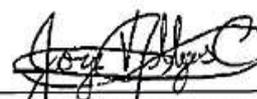
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Ingresos de actividades ordinarias</u></b>			
Venta de bienes	(15)	538,525	75,053
<b><u>Costo de ventas</u></b>			
	(16)	(412,164)	(70,651)
<b>Ganancia bruta</b>		<u>126,361</u>	<u>4,402</u>
Otros ingresos		0	0
<b><u>Gastos</u></b>			
Gastos de Venta	(17)	(22,888)	(365)
Gastos administrativos	(17)	(25,801)	(56)
Gastos financieros	(17)	(2,053)	0
<b>Total gastos</b>		<u>(50,742)</u>	<u>(421)</u>
<b>Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones</b>		<u>75,618</u>	<u>3,981</u>
Provisión de reserva legal		(101)	(299)
Provisión para participación a trabajadores	(18)	(11,343)	0
Provisión para el Impuesto a la renta	(18)	(14,556)	(995)
<b>Utilidad de operaciones continuadas</b>		<u>49,618</u>	<u>2,687</u>
<b>Ganancia por acción</b>		<u>62.02</u>	<u>3.36</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF para las PYMES.



Leonardo Intriago Carrión  
Gerente General



Jorge Manuel Villegas Castro  
Contador general

# **INTERRIBBONS S.A.**

## **Notas a los estados financieros**

Al 31 de Diciembre del 2019

### **1.- Actividad y composición de la sociedad**

INTERRIBBONS S.A., se constituyó en la ciudad de Duran el 11 de octubre del 2017, el objetivo principal de la compañía es la venta al por mayor y menor de computadoras y equipo periférico

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

### **2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son de responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por la International Accounting Board, vigentes al 31 de diciembre del 2013.

Los presentes estados financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Junta de Accionistas el 12 de marzo de 2020.

### **3.- Moneda de presentación**

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

### **4.- Políticas contables**

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

#### **(a) Efectivo y bancos**

Incluye aquellos activos financiero líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **(b) Activos financieros**

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

## Notas a los estados financieros (continuación)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

### (c) Existencias

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. La medición del costo utilizado es el costo

Las importaciones en tránsito están valuadas al costo de adquisición, el cual se encuentra incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

### (d) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

### (e) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

### (f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### **(g) Obligaciones con instituciones financieras**

Los préstamos obtenidos de entidades bancarias se registran por el importe recibido, neto de los costes directos de emisión. Posteriormente se valoran al coste amortizado. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del pasivo en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

### **(h) Otras obligaciones corrientes**

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

### **(i) Participación a trabajadores**

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

### **(j) Cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo**

Los cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros, son activos financieros que no presentan plazos fijos de cancelación ni generan intereses.

### **(k) Ingresos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

### **(l) Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.

### **(m) Impuestos corrientes**

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 y gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### (n) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

### 5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La preparación de los estados financieros, requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica que desarrolla, 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 los 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.

### 6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos	(a)	<u>4,694</u>	<u>62</u>

(a) Corresponde al efectivo depositado en las cuentas corrientes de bancos nacionales

### 7.- Activos financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Deudores comerciales	(a)	70,238	9,000
Relacionadas			0
Anticipo proveedores	(b)	<u>103,874</u>	<u>808</u>
		174,112	9,808
(-) Provisión ctas. incobrables y c	(c)	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>174,112</u>	<u>9,808</u>

(a) Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes procedentes de actividades ordinaria. Cabe mencionar que estos saldos no generan intereses.

(b) Corresponde a desembolso realizados a proveedores locales y del exterior para la adquisición de productos para la venta.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 8.- Existencias

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de inventarios fueron los siguientes:

		2019	2018
Inventario para la venta	(a)	3,500	0
Importaciones en tránsito	(b)	670	0
Suministros y materiales		276	0
		<u>4,170</u>	<u>0</u>

(a) Corresponde a ribbons

(b) Importaciones que se encuentran pendientes de arribar

### 9.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		2019	2018
Crédito tributario - ISD		0	0
Crédito tributario - IVA	(a)	27,794	2,665
Crédito tributario - Imp. Rta.	(b)	5,347	751
		<u>33,141</u>	<u>3,416</u>

(a) Representa la tarifa 12% del Impuesto al Valor Agregado generado en las compras en el mercado local de insumos, bienes y servicios empleados en producción y comercialización de los productos que la empresa distribuye.

(b) Corresponde al valor de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas a la compañía por ventas locales durante el ejercicio económico 2019.

### 10.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de propiedades, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Costo	2,638	0
Depreciación Acumulada	(375)	0
	<u>2,263</u>	<u>0</u>

	Edificios e Instalaciones	Maquinarias y equipos	Equipos de cómputo	Muebles y otros equipos	Total
<b>Costo:</b>					
Saldo al 31.12.2018	0	0	0	0	0
Adiciones	0	0	2,638	0	2,638
Bajas / Ventas	0	0	0	0	0
Saldo al 31.12.2019	0	0	2,638	0	2,638
<b>Depreciación acumulada:</b>					
Saldo al 31.12.2018	0	0	0	0	0
Depreciación 2019	0	0	375	0	375
Bajas / Ventas	0	0	0	0	0
Saldo al 31.12.2019	0	0	375	0	375
<b>Importe en libros 31.12.2019</b>	0	0	2,263	0	2,263

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 11.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Acreedores comerciales locales	62,175	55
Acreedores comerciales del exterior	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>62,175</u>	<u>55</u>

(a) Representa el saldo de las cuentas a pagar a proveedores locales por la adquisición de bienes y servicios, estos importes no devengan intereses y el término de crédito es de 1 a 90 días.

### 12.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el grupo de otras obligaciones corrientes se formaba de la siguiente manera:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Administración tributaria	(a)	14,953	4,896
IESS		713	0
Beneficios Sociales		<u>13,742</u>	<u>0</u>
		<u>29,408</u>	<u>4,896</u>

(a) Corresponde a la provisión de impuesto a la renta causado del período 2019, impuesto al valor agregado y retenciones de impuesto a la renta de diciembre pendiente de pago.

(b) Corresponde al aporte del mes de diciembre.

(c) Incluye: Provisión de participación a trabajadores, vacaciones, décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo.

### 13.- Capital social

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2019 ascendió a US \$ 800.00 conformado por 800 acciones ordinarias, nominativas con un valor nominal de US \$ 1.00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	<u># acciones</u>	<u>US\$</u>	<u>% participación</u>
José González Hernández	280	280	35.00%
Christian González Hernández	280	280	35.00%
Leonardo Intriago Carrión	240	240	30.00%
Totales	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100.00%</u>

### 14.- Reservas

Reserva Legal: Valor provisionado de forma anual por ley que corresponde al 10% de la utilidad del ejercicio y no sobrepasará el 50% del capital social.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 15.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2019 corresponden a facturación emitida por venta de ribbons.

### 16.- Costos

La técnica de cálculo del costo de los inventarios ha sido del costo promedio ponderado.

### 17.- Gastos

Un resumen de los gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
Gastos de personal	(37,908)	0
Instalación, organización	0	(365)
Suministros y materiales	(194)	(56)
Gastos de viaje	(1,303)	0
Servicios contratados	(7,845)	0
Financieros	(2,053)	0
Otros	(1,439)	0
	<u>(50,742)</u>	<u>(421)</u>

### 18.- Impuesto a la renta

De acuerdo al art. 35 de la Ley de Fomento Productivo (R.O. 309, 21-VIII-2018). Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.- Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

La tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades gravables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	75,618	3,981
(-) 15% Participación Trabajadores	11,343	0
(+) Gastos no deducibles	1,888	0
Utilidad Gravable	66,163	3,981
Tasa de Impuesto	22%	25%
(=) Impuesto a la Renta Causado	<u>14,556</u>	<u>995</u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la determinación del saldo a favor del contribuyente fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la Renta Corriente	14,556	995
(-) Anticipo determinado del ejercicio corriente	0	0
(=) Impto. A la renta causado mayor	14,556	995
(+) Saldo del anticipo no pagado	0	0
(-) Retenciones en la fuente del año	(5,347)	(751)
(-) Crédito tributario generado por ISD	0	0
(-) Crédito tributario años anteriores	<u>0</u>	<u>0</u>
(=) Impuesto a la renta a pagar	<u><u>9,209</u></u>	<u><u>245</u></u>

### 19.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 12 de marzo de 2020.