

1. Información general.

IRBIS CONTROL ECUADOR IRBICONECU S.A. Es una sociedad anónima, radicada en el Ecuador e inscrita en la Superintendencia de Compañías.

IRBIS CONTROL ECUADOR IRBICONECU S.A. tiene cuatro actividades económicas:

VENTA AL POR MAYOR DE EQUIPO ELÉCTRICO COMO: MOTORES ELÉCTRICOS, TRANSFORMADORES, (INCLUYE BOMBAS PARA LÍQUIDOS), CABLES, CONMUTADORES Y DE OTROS TIPOS DE EQUIPO DE INSTALACIÓN DE USO INDUSTRIAL, INCLUIDO PARTES Y PIEZAS.

Está ubicada en la ciudad de Maná, Calle: AV. 6 Número: S/N Intersección: CALLE 13 Y 14 Edificio: EDIFICIO BRAVO VILLAGOMEZ referencia ubicación: A LADO DEL ALMACEN KOREMANTA Email: valeriazentana86@gmail.com Celular: 0991290187 Teléfono Domicilio: 098626794

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adaptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables de IRBIS CONTROL ECUADOR IRBICONECU S.A. presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2019.

3. Políticas Contables

a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de su vencimiento entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b) Efectivo y Equivalentes de efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo que la empresa mantiene para efectuar sus pagos que no ameriten la elaboración de cheques.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitido por el SRU y que sean parte del giro del negocio.

Los vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anejados hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto.

c) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al valor razonable menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Se considerará como partidas de propiedad planta y equipo cuando el desembolso cumpla con las condiciones previstas en las NIIF para el reconocimiento de los activos y los criterios contables siguientes:

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento. Se reconocerán como propiedad planta y equipo a todos los bienes que superen los CINCUENTA MIL DÓLARES (50.000,00 USD).

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales 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:

Ing. Karina Joca G. –Jefe de Contabilidad

Vida útil Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos, se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

DETALLE	DEPRECIACIÓN
MUEBLES Y ENSERES	10%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10%
INSTALACIONES	10%
VEHICULOS	30%
EDIFICIOS Y OFICINAS	5%
EQUIPO ELECTRONICO	33,33%

VALORES DE DE DEPRECIACIÓN

DETALLE	TIEMPO AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10
INSTALACIONES	10
VEHICULOS	5
EDIFICIOS Y OFICINAS	20
EQUIPO ELECTRONICO	3

VALORES DE RESCATE

DETALLE	RESCATE
MUEBLES Y ENSERES	2%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	2%
INSTALACIONES	0%
VEHICULOS	5%
EDIFICIOS Y OFICINAS	2%
EQUIPO ELECTRONICO	2%

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Socios/Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

d) Pasivos corrientes

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales más intereses en el caso de las instituciones financieras, las mismas son liquidadas al vencimiento, pudiendo generar cargos por mora, y serán reconocidas a corto plazo

e) Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, las mismas son liquidadas al vencimiento y no genera cargos por mora, serán reconocidas a corto plazo

f) Otras Obligaciones corrientes

El pasivo por obligaciones intervienen el uso de portales como beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el código de trabajo y de acuerdo con los planes y montos establecidos por dicho código.

Todos los trabajadores en relación de dependencia están cubiertos por la ley, dichos beneficios incluyen:

- 13er sueldo

Ing. Karina Josa G. –Jefe de Contabilidad

- *Letto sueldo*
- *Vacaciones*
- *Fondo de reserva*
- *Aporte patronal e individual*

g) Capital

Representa el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas.

h) Utilidades y/o Pérdidas Acumuladas

Esta representa por:

Utilidad-Pérdidas acumuladas: Representa los montos acumulados de utilidades o pérdidas de años anteriores y los efectos de cambios de política contables.

i) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos.

3. Patrimonio Neto

a) Capital social

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2019, es de USD 1000.00 como capital pagado

4. Impuesto a la Renta.

El impuesto a las utilidades de la Compañía difiere del monto teórico que se habría establecido si se aplicara la tasa de impuesto promedio a las utilidades como sigue:

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO Y PARTICIPACION LABORAL	7.413,94
PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES (-)	1.121,09
GASTOS NO DEDUCIBLES (+)	455,83
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	5.995,95
IMPUESTO A LA RENTA CALCULADO A LA TASA GENERAL	1.498,14
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL (-)	189,14
CARGO POR IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1.310,99

5. NEGOCIO.

IRBIS CONTROL ECUADOR IRBICONECU S.A., por el origen de su actividad se la cataloga como un negocio en marcha.

Ing. Ligia Patricia Centeno López
 GERENTE GENERAL

Ing. Karina Josa González
 CONTADORA

Ing. Karina Josa G. -Jefe de Contabilidad