

BOMCALSA S.A
0992112735001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Basado en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y
Medianas Entidades (NIIF para Pymes)**

Balance General
BOMCALSA S.A
Al 31 de diciembre del 2019

1 Activos		\$ 445.178,73
1.1	Activos Corrientes	\$ 208.909,82
1.1.1	Efectivo y equivalentes a efectivo	\$ 31.974,58
1.1.2	Ctas y docs por cobrar	\$ 174.377,80
	Ctas y docs corrientes local	\$ 174.377,80
1.1.3	Activos por impuestos corrientes.	\$ 2.557,44
	Crédito tributario IVA	\$ -
	Crédito tributario impuesto a la renta	\$ 2.557,44
1.2	Activos no Corrientes	\$ 236.268,91
1.2.1	Edificios y otros inmuebles	\$ 299.391,33
	Costo histórico antes de reexpresiones y re	\$ 13.649,20
	Ajuste acumulado por reexpresiones o reva	\$ 285.742,13
1.2.1	Otras propiedades, planta y equipo	\$ 30.489,57
1.2.3	(-) Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	\$ -93.611,99
	Del ajuste acumulado por preexpresiones o	\$ -93.611,99
2 Pasivos		\$ 117,43
2.1	Pasivos corrientes	\$ 117,43
2.1.1	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 117,43
2.2	Pasivos no corrientes	\$ -
2.2.1	Otros pasivos no corrientes	\$ -
3 Patrimonio		\$ 445.061,30
3.1	Capital suscrito y/o asignado	\$ 800,00
3.2	Reservas	\$ 443.791,57
	Reserva legal	\$ 7.618,08
	Resultados acumulados por adopción de NIIF	\$ 428.528,75
	Utilidades acumulada años anteriores	\$ 7.644,74
3.4	Resultados acumulados	\$ 469,73
	Utilidad del ejercicio	\$ 469,73
Total pasivo y patrimonio		\$ 445.178,73

Estado de resultados integral

BOMCALSA S.A

Al 31 de diciembre del 2019

Ingresos		\$ 61.968,00
Prestaciones locales de servicios diferente a 0% IVA		\$ 61.968,00
Prestaciones locales de servicios con tarifa 0% IVA		\$ -
Otros ingresos		\$ -
Costos y gastos		\$ 61.498,27
Gastos por beneficios a empleados		\$ 18.951,99
Honarios por servicios	\$ 18.951,99	
Gastos por depreciaciones		\$ 16.306,89
Depreciación PPE	\$ 16.306,89	
Mantenimiento y reparaciones		\$ 10.239,39
Cuentas incobrables		\$ 16.000,00
Resultado del ejercicio antes de impuestos		\$ 469,73
Total impuesto causado		\$ 2.440,01
(-) Impuesto a pagar	\$ -117,43	
(+) Retenciones del ejercicio	\$ 2.557,44	
(-) Anticipo	\$ -	
(+) Saldo a favor	\$ -	
Resultado después de impuestos		\$ 352,30

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019

Nota 1. Antecedentes de la compañía.

BOMCALSA S.A, fue inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 17 de febrero del 2000, siendo su actividad económica la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Nota 2. Moneda Funcional.

La moneda para presentar los estados financieros será en dólares estadounidenses, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de BOMCALSA. S.A

Nota 3. Marco normativo.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, se dispuso la adopción de las NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada. Las normas aplicables son las vigentes y traducidas al español de las IFRS o International Financial Reporting Standard (en inglés), creadas por la International Accounting Standards Board.

Nota 4. Efectivo en caja y bancos.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo efectivo en caja y bancos es como se detalla a continuación:

Descripción	Período al: 31/12/2019	Período al: 31/12/2018
Caja, Bancos	\$31.974,58	\$1.572,46

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el efectivo en caja y bancos no posee restricciones para su uso.

Nota 5. Cuentas por cobrar comerciales, accionistas y otras cuentas por cobrar.

El saldo de cuentas por cobrar comerciales accionistas y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como se detalla a continuación:

Descripción	Período al: 31/12/2019	Período al: 31/12/2018
Otras cuentas y documentos por cobrar	\$174.377,80	\$190.377,80
Crédito tributario IVA	-	\$107,87
Crédito tributario Renta	\$2.557,44	\$1.728,00

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo – Neto.

El movimiento de la propiedad, planta y equipo – neto al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como se detalla a continuación:

Descripción	Período al:	Período al:
--------------------	--------------------	--------------------

	31/12/2019	31/12/2018
Propiedad, Planta y Equipo	\$236.268,91	\$252.575,80

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

El cargo a resultados por concepto de depreciación de propiedades y equipos se registra dentro de los gastos de administración.

Nota 7. Participación trabajadores.

La compañía durante los periodos 2019y 2018 no realizó la provisión del 15% de participación a trabajadores, debido a que no contó con trabajadores.

Nota 8. Impuesto a la renta.

De conformidad con disposiciones legales vigentes, según el Art. 37 de la LORTI indica lo siguiente:

“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 aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento. Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.”

En cumplimiento con la norma, la compañía provisionó el 22% como impuesto a la renta causado, dicho porcentaje es aplicable sobre la utilidad gravable por el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 y 2018. A continuación, un detalle de la conciliación tributaria.

Determinación de Impuesto a la Renta.	Período al: 31/12/2019	Período al: 31/12/2018
Utilidad del ejercicio	\$469,73	\$8.047,10
Pérdida del ejercicio	-	-
Participación a Trabajadores	-	-
(+) gastos no deducibles locales	-	-
Utilidad gravable del ejercicio	<u>\$469,73</u>	<u>\$8.047,10</u>
Impuesto a la Renta causado del ejercicio	<u>\$117,43</u>	<u>\$1.770,36</u>
Saldo de anticipo pendiente antes de la rebaja	-	-

BOMCALSA S.A
0992112735001

Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Rebaja del saldo del anticipo –Decreto ejecutivo No.210	-	-
(=) Anticipo Reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	\$117,43	\$1.770,36
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	\$2.557,44	\$1.728,00
Impuesto a la renta a pagar	-	\$42,36
Saldo a favor del contribuyente	\$2.440,01	-

Nota 9. Patrimonio de los accionistas.

a) Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de la Compañía se encuentra dividido en ochocientas (800.00) acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1,00) cada una, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

b) Reserva legal.

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

A continuación se detalla la composición del patrimonio de los accionistas al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

Descripción	Período al: 31/12/2019	Período al: 31/12/2018
Capital suscrito	\$800,00	\$800,00
Reserva legal	\$7.618,08	\$7.215,72
Resultados acumulados NIIF	\$428.528,75	\$428.528,75
Utilidades acumuladas	\$7.644,74	-
Utilidad del ejercicio	\$8.047,10	\$469,73
Total de patrimonio	\$445.178,73	\$444.591,57

Gestión de capital.

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la Compañía, las políticas de administración de capital de la Compañía tienen por objetivo:

- Asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones y la continuidad del negocio en el largo plazo.
- Asegurar el financiamiento de nuevas inversiones y el mantenimiento de las operaciones de la Compañía.
- Mantener una estructura de capital adecuada y acorde a los ciclos económicos que impactan al negocio y a la naturaleza de la industria.

BOMCALSA S.A
0992112735001

- Maximizar el valor de la Compañía, proveyendo un retorno adecuado para la inversión de los accionistas.

Los requerimientos de capital son incorporados en base a las necesidades de financiamiento de la Compañía, cuidando mantener un nivel de liquidez adecuado y cumpliendo con los resguardos financieros establecidos en la estrategia de la misma.

Nota 10. Ingresos.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los ingresos ordinarios de la compañía fueron como se detalla a continuación:

Descripción	Período al: 31/12/2019	Período al: 31/12/2018
Ventas netas de servicios	\$61.968,00	\$27.372,91

Nota 11. Gastos por su naturaleza.

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son los siguientes:

Descripción	Período al: 31/12/2019	Período al: 31/12/2018
Gastos de administración	\$61.498,27	\$19.325,81

Nota 12. Eventos subsecuentes.

En adición a lo descrito en la presente nota, entre 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

Nota 13. Autorización de los estados financieros.

Los estados financieros de BOMCALSA S.A por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 serán aprobados de manera definitiva en junta de accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.