

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

A - RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS

BAC-TECHNOLOGY S.A.., se constituyó en Guayaquil-Ecuador, el 16 de diciembre de 2002 e inscrita el 16 de diciembre de 2002 en el Registro Mercantil, plazo de duración de la compañía es de 50 años, siendo su objetivo principal, dedicarse a la venta distribución y comercialización de maquinarias y uso de repuestos de uso industrial y a partir del 2013 actividades de fabricación de otras formas primarias de plásticos

La compañía tiene oficinas en la ciudad de Guayaquil ubicada en la Av. Francisco de Orellana y Benjamín Carrión Cdla. La Alborada Mz.802 Sl.1 Edificio C.C Galerías Local.14 y planta en la Vía Daule km 10 ½ Coop. Bastión Popular Bl.1B Mz.404 Sl.2 cabe indicar que la planta fue cerrada en marzo del 2016.

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.

Efectivo y sus equivalentes al efectivo: incluye los saldos en cuentas corrientes de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar clientes: Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Provisión para cuentas incobrables: La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Administración de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Administración de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano.

Inventarios: se encuentran valorados al costo promedio ponderado, que consiste en determinar el costo de cada unidad de producto a partir del promedio ponderado del costo de los artículos similares en existencias al inicio de un periodo y del costo de artículos similares comprados durante un periodo. El promedio es calculado después de recibir cada compra adicional.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Propiedades, instalaciones y equipos: Los activos fijos adquiridos durante el año 2014, se presentan al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados.

La depreciación ha sido calculada usando el método de la línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>
Muebles, enseres y equipos	10 años
Maquinarias y Herramientas	10 años
Equipos de computación y software	03 años

Cuentas por pagar: Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía, tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se cancelen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Reconocimiento de ingresos: Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios son reconocidos cuando:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El valor incluido en los precios de los servicios se reconocen por el valor total.
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, pueden ser medidos con fiabilidad.

B - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Bancos

Bancos Locales	2.369,88
Total Caja - Bancos	2.369,88

C - CUENTAS POR COBRAR, NETO

Cuentas por cobrar comerciales:

Clientes	9.968,29
Provisión cuentas incobrables	-221,41
Total Cuentas por Cobrar comerc	9.746,88

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Otras cuentas por cobrar:

La compañía mantiene créditos tributarios por:

Impuesto a la Salida de Divisas	4.777,28
Impuesto al Valor Agregado	1.687,73
Impuesto a la Renta	9.976,82
Total	16.441,83

D - INVENTARIOS

	Saldo inicial 2018	Ajustes	Importaciones	Saldo al 31-12-2018
Productos almacenados no producidos por la empresa	36.740,63	0	47.014,15	43.597,16

E - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

	Saldo al 1-01-2018	Adiciones	Ventas-Bajas-Tranf.	Saldo al 31-12-2018
Muebles y enseres	567,77	-		567,77
Maquinaria y Herramientas	7.899,00	-		7.899,00
Equipos de computación	3.115,32	-		3.115,32
	11.582,09	-		11.582,09
Menos:				
Depreciación acumulada	-11.135,55			-11.135,55
Total	446,54			446,54

F - CUENTAS POR PAGAR

Proveedores locales	8.319,71
Proveedores del exterior	8.130,81
Total	16.450,52

G - IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

<u>Impuestos por pagar:</u>	Saldo al 1-01-2018	Provisión	Pagos	Saldo al 31-12-2018
Retenciones de impuestos a proveedores	153,00	1.136,20	1.049,99	239,21

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

H- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	Saldo al 1-01-2018	Provisión	Pagos	Saldo al 31-12-2018
<u>Retenciones al personal:</u>				
Aporte Patronal e Individual	362,91	3.481,32	3.585,00	259,23
Préstamos Quirografarios	385,08	2.828,38	3.020,50	192,96
Total Obligaciones con el	747,99	6.309,70	6.605,50	452,19

I - CAPITAL SOCIAL

El capital pagado al 31 de diciembre del 2018 fue de U.S.\$800,00 compuesto de 800 acciones ordinarias y nominativas de U.S.\$1,00 cada una, las que se encuentran pagadas en su totalidad, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

J- RESERVA LEGAL Y ESTATUTARIA

La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social, Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

K - EXPOSICIÓN A LOS RIESGOS FINANCIEROS

La administración de los riesgos financieros está centralizada en la presidencia ejecutiva, la gerencia general. La compañía tiene establecidos dispositivos necesarios para controlar en función a la estructura y posición financiera y de las variables económicas del entorno, la exposición a los principales riesgos de crédito y liquidez.

Riesgo de Crédito

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes con reducido plazo de cobro y distribuidos en todo el país. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

Riesgo de Liquidez

La presidencia ejecutiva, la gerencia general son los que tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión diaria de liquidez.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

L- IMPUESTO A LA RENTA

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento del Registro Oficial 351 de diciembre 29 del 2010, la tarifa que se aplicará para el ejercicio económico 2012 será del 22%.

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 ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

Pérdida Contable	-21.703,12
(+)Gastos no deducibles locales	0,00
(-)Deducción por pagos a trabajadores con discapacidad	0,00
(=) Base imponible para impuesto a la renta	
Total impuesto causado	-
(-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0,00
(=)Impuesto a la renta causado, mayor al anticipo determinado	0
(+)Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	770,60
Crédito Tributario años anteriores	9.206,22
Crédito Tributario generado impuesto a la salida de divisas	4.777,28
Crédito Tributario próximo años	14.754,10

M - SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la renta; sin embargo las autoridades tributarias tiene la facultad de revisar y verificar los cálculos y documentos que sustenten los pagos efectuados por la compañía hasta los 3 años transcurridos después de la presentación.

La compañía no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la Administración considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serían significativas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

N - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Bolívar Albán Castro
Representante Legal
C.I 0905171476



CPA Patricia Suárez
Contadora
C.I 0920157518