

**BEXLEY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

**1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.**

La empresa BEXLEY S.A. se constituye el día 12 de junio del 2003 según consta en el RUC. Su actividad principal es brindar servicios administrativos y contables, incluidos preparación de impuestos.

Actualmente la empresa no posee bienes, su centro de operaciones las realiza en la ciudadela Metrópolis 2A, Mz.861, Villa 25, en donde alquila un espacio físico para operar.

**2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1 ACTIVOS FINANCIEROS**

Las cuentas por cobrar de clientes no es susceptible de deterioro, ya que la facturación que se efectúa por los servicios es cancelada en su mayoría de contado, por lo mismo no existe provisión por incobrabilidad de cartera por cobrar al cierre del periodo.

**2.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Las adecuaciones de la oficina (divisiones, departamentales e instalaciones), muebles y enseres, así como equipos de oficina y de computación han sido registrados a su costo de adquisición en dólares. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

|                                  | Vida útil (en<br>años) |
|----------------------------------|------------------------|
| Edificios                        | 50                     |
| Instalaciones                    | 10                     |
| Muebles y Enseres/Eq. de oficina | 10                     |
| Equipos de computación           | 5                      |

**2.3 PASIVOS FINANCIEROS**

La empresa financia sus operaciones con préstamo de los accionistas. Al momento se adeudan varios préstamos con los accionistas. Al liquidar no se pagaran intereses por el tiempo que dure la deuda.

**2.4 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS**

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa BEXLEY S.A. efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

**2.5 APLICACIÓN DE LAS NIIF EN ECUADOR**

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías. 08.G.DSC.010 expedida por la Superintendencia de Compañías el 20 de Noviembre del 2008 la empresa BEXLEY S.A. se encuentra categorizada en el tercer grupo de empresas, y por tal implementa y adopta las NIIF para PYMES a partir del año 2012, siendo su periodo de transición el 1º. de Enero (inicial) del 2011 y el 31 de Diciembre del 2011 (final). La empresa registro el 1 de Enero del 2012 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extracontablemente en el periodo de transición

| <b>Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIV.EFECTIVO</b>     | <b>2,017</b>  | <b>2,016</b>  |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Efectivo en Caja :</b>                       |               |               |
| Caja General                                    | 536.41        | 235.93        |
| Fondo de Caja Chica                             |               | -             |
| Transferencia entre bancos                      |               | -             |
| <b>Sub-Total</b>                                | <b>536.41</b> | <b>235.93</b> |
| <b>Efectivo en Bancos</b>                       |               |               |
| Banco Bolivariano                               | 10.19         | 13.90         |
| Banco del Pichincha                             | 0.00          | - 0.00        |
| <b>Sub-Total</b>                                | <b>10.19</b>  | <b>13.90</b>  |
| <b>Total Efectivo y Equivalente de efectivo</b> | <b>546.60</b> | <b>249.83</b> |

| <b>Nota No. 4 ACTIVOS FINANCIEROS</b>                   | <b>2,017</b>    | <b>2,016</b>    |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL.</b> |                 |                 |
| Cientes por servicio contables                          | 0.00            | 0.00            |
| Otros clientes                                          | 0.00            | -               |
| <b>Sub-Total</b>                                        | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>     |
| <b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>                    |                 |                 |
| Provisión por crédito concedidos                        | 0.00            | -               |
| Provisión por deterioro                                 | -               | -               |
| <b>Sub-Total</b>                                        | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>     |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES</b>          |                 |                 |
| Otras cuentas por cobrar                                | 4.800.00        | 5.400.00        |
| <b>Sub-Total</b>                                        | <b>4.800.00</b> | <b>5.400.00</b> |
| <b>Total Activos Financieros</b>                        | <b>4.800.00</b> | <b>5.400.00</b> |

| <b>Nota No. 5 INVENTARIO DE MATERIALES</b> | <b>2,017</b> | <b>2,016</b> |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| Suministros para servicios                 | 0.00         | 0.00         |
| <b>Total Inventarios</b>                   | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  |

| <b>Nota No. 6 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>2,017</b>  | <b>2,016</b>  |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Anticipo del Impuesto a la Renta                  | 0.00          | 0.00          |
| Renta en la Fuente Clientes                       | 115.00        | 261.89        |
| Retenciones del IVA-clientes                      | 0.00          | 0.00          |
| Iva pagado sobre compras                          | 0.00          | 36.00         |
| Crédito Tributario iva y renta                    | 136.24        | 0.00          |
| <b>Total activos de impuestos corrientes</b>      | <b>251.24</b> | <b>297.89</b> |

| <b>Nota No.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b> | <b>2,017</b>  | <b>2,016</b>  |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Costo histórico</b>                       |               |               |
| Edificios                                    | 0.00          | 0.00          |
| Muebles y Enseres                            | 302.40        | 302.40        |
| <b>Sub-Total</b>                             | <b>302.40</b> | <b>302.40</b> |
| <b>( - ) Depreciación Acumulada</b>          |               |               |
| Depreciación Edificios                       | 0.00          | 0.00          |
| Depreciación Muebles y Enseres               | 103.32        | 73.08         |
| <b>Sub-Total</b>                             | <b>103.32</b> | <b>73.08</b>  |
| <b>Neto Propiedad, Planta y equipos</b>      | <b>199.08</b> | <b>229.32</b> |

| <b>Nota No. 8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>2,017</b> | <b>2,016</b> |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>PROVEEDORES LOCALES</b>                       |              |              |
| Proveedores de Inventarios                       | 0.00         |              |
| Proveedores de Bienes Gastos                     | -            |              |
| Proveedores de Servicios                         | 0.00         | 0.00         |
| Proveedores de Activo Fijo                       | -            | -            |
| <b>PROVEEDORES EXTRANJEROS</b>                   |              |              |
| <b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>      | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  |

| <b>Nota No. 9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>   | <b>2,017</b> | <b>2,016</b> |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b> |              |              |

|                                       |              |               |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| Impuesto retenido al personal         | -            | -             |
| Impuesto valor agregado sobre ventas  | 24.00        | 0.00          |
| Retenciones del iva con proveedores   | 0.00         | 237.50        |
| Retenciones del renta con proveedores | 0.00         | 205.00        |
| Otras retenciones                     | 0.00         | 0.00          |
| <b>Sub-Total</b>                      | <b>24.00</b> | <b>442.50</b> |

#### OBLIGACIONES CON IESS

|                                |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Aportes 9.45%                  | 75.60        | 14.10        |
| Prestamos de empleados al IESS | 0.00         | 0.00         |
| <b>Sub-Total</b>               | <b>75.60</b> | <b>14.10</b> |

#### BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

|                       |        |        |
|-----------------------|--------|--------|
| Sueldos y Comisiones  | 0.00   | 0.00   |
| Décimo Tercer Sueldo  | 66.66  | 116.56 |
| Décimo Cuarto Sueldo  | 312.50 | 61.00  |
| Vacaciones Acumuladas | 456.98 | 219.88 |
| Aportes Patronal IESS | 97.20  | 170.10 |
| Fondo de Reserva      | 66.66  | 116.56 |

|                  |                 |               |
|------------------|-----------------|---------------|
| <b>Sub-Total</b> | <b>1.000.00</b> | <b>684.30</b> |
|------------------|-----------------|---------------|

#### IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.

|       |        |
|-------|--------|
| 90.73 | 177.31 |
|-------|--------|

#### PARTICIPACION DE UTILIDADES A TRABAJADORES

|       |       |
|-------|-------|
| 70.82 | 71.12 |
|-------|-------|

#### OTRAS PROVISIONES DE GASTOS

|      |        |
|------|--------|
| 0.00 | 862.20 |
| -    | -      |
| -    | -      |

|                  |               |                 |
|------------------|---------------|-----------------|
| <b>Sub-Total</b> | <b>161.55</b> | <b>1.110.63</b> |
|------------------|---------------|-----------------|

|                                            |                 |                 |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b> | <b>1.261.15</b> | <b>2.251.53</b> |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|

|                                              |              |              |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Nota No.10 OBLIGACIONES NO CORRIENTES</b> | <b>2,017</b> | <b>2,016</b> |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|

#### CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS D.L.P.

|                          |   |   |
|--------------------------|---|---|
| Prestamos de accionistas | - | - |
|--------------------------|---|---|

|                                         |          |          |
|-----------------------------------------|----------|----------|
| <b>Total Obligaciones no corrientes</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |
|-----------------------------------------|----------|----------|

| <b>Nota No.11 RESERVA LEGAL</b>            | <b>2,017</b>  | <b>2,016</b>  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2013 | 435.63        | 435.63        |
| Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2014 | 8.11          | 8.11          |
| Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2015 | 11.39         | 11.39         |
| Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2016 | 22.57         | 0.00          |
| <b>Total Reserva Legal</b>                 | <b>477.70</b> | <b>455.13</b> |

---

**Nota No. 12**

---

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 16 del 2018), la administración no detecta ningún evento que podría afectar las cifras finales de estos informes.



**GERENTE GENERAL**  
Ing. Ricardo Javier Vera Villegas  
C.I. 0921305991



**CONTADOR**  
Ing. Rosendo Vera Valverde  
RUC 0903864809001

Guayaquil, 16 de Marzo del 2018.