

BRITICOMSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018

1. OPERACIONES

La compañía es una sociedad anónima constituida en Guayaquil el 14 de enero del 2005. Su actividad económica principal es “Venta al por menor de artículos de papelería”. La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Guayas, cantón Samborondon, la dirección de la compañía es Edificio Samborondon Business Center Piso 02 Oficina 09.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los principales principios de contabilidad utilizados por la compañía se describen a continuación;

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes)

Moneda funcional y de presentación.- Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares estadounidenses, y que ha sido determinada por la compañía como su moneda funcional y de presentación. Toda la información financiera, las cifras en los estados financieros y sus notas se presentan en dólares estadounidenses.

Cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable de adquisición. La compañía evalúa a la fecha de cada balance general si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de las cuentas por cobrar.

Impuesto a las ganancias (Impuesto a la renta).- El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos, o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor razonable.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.- Los ingresos por servicios son reconocidos en el periodo en que se realiza cuando se ha transferido la propiedad y derechos, el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción sean recibidos por la compañía

Los costos de operación y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método del devengado.

Efectivo y equivalente del efectivo	2018	2017	Variación
Caja Chica	460,20	0,44	459,76
Banco Pichincha	8.592,31	5.640,84	2.951,47
Total Efectivo y equivalente del efectivo	9.052,51	5.641,28	3.411,23
Cuentas por cobrar relacionadas	2018	2017	Variación
Filomarino	38.557,78	27.720,00	10.837,78
Shrimpond	6.544,70	3.415,54	3.129,16
Kalusa	4.554,00	4.554,00	-
Glunashrimp	21.599,71	3.123,45	18.476,26
Gabriel Luna	3.309,44	-	3.309,44
Total Cuentas por cobrar relacionadas	74.565,63	38.812,99	35.752,64
Cuentas por cobrar no relacionadas	2018	2017	Variación
Cuentas por cobrar clientes	31.482,35	13.499,76	17.982,59
Otras cuentas por cobrar	4.739,94	4.739,94	-
Total Cuentas por cobrar no relacionadas	36.222,29	18.239,70	17.982,59
Crédito tributario	2018	2017	Variación
12% IVA en compras	-	949,22	(949,22)
Retención IVA en Ventas	-	47.954,42	(47.954,42)
Retención en la fuente Ventas	-	-	-
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-	-
Crédito tributario	68.965,36	47.954,42	11.511,69
Total Crédito tributario	68.965,36	96.858,06	(27.892,70)
Propiedad, planta y equipo	2018	2017	Variación
Equipos de oficina	3.247,94	3.247,94	-
Menos:			
Depreciación acumulada	(653,52)	(326,76)	(326,76)
Total Propiedad, planta y equipo	2.594,42	2.921,18	(326,76)
Cuentas por pagar relacionadas	2018	2017	Variación
Repfilsa	22.253,59	22.253,59	-
Glunashrimp	22.050,24	-	22.050,24
Gabriel Luna	1.087,18	1.087,18	-
	45.391,01	23.340,77	22.050,24

Cuentas por pagar no relacionadas	Anexos	2018	2017	Variación
Proveedores Locales	B-1	53.330,23	64.319,83	(10.989,60)

Otras cuentas por pagar	Anexos	2018	2017	Variación
Impuestos por pagar	B-2	211,64	3.843,55	(3.631,91)
Beneficios sociales por pagar	B-3	2.454,37	1.879,27	575,10
Retenciones IESS por pagar	B-4	388,13	479,77	(91,64)
Total Otras cuentas por pagar		3.054,14	6.202,59	(3.148,45)

Reservas	2018	2017	Variación
Reserva legal	680,50	680,50	-
Reserva facultativa	6.124,54	6.124,54	-
	6.805,04	6.805,04	-