

BACILGROUP S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía **BACILGROUP S.A.** fue constituida, en la Provincia de del Guayas, el 21 de febrero de 2008 e inscrita en el registro mercantil con fecha 03 de marzo de 2008. Su objeto social principal es dedicarse a la distribución, agenciamiento, representación, consignación, compra, venta, reventa, importación y exportación de toda clase de productos, bienes enseres, maquinarias que se requieran para la comercialización del área minera, industrial, agrícola, pesquera, textil, maderera, alimenticia.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, constituyen estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan al contado, pero así también condiciones de crédito a 30 días plazo ordinariamente, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Propiedades, Planta y Equipo

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

- ✓ Maquinaria;
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina.

Los elementos pertenecientes a una clase, de las que componen las propiedades, planta y equipo, se revaluarán simultáneamente con el fin de evitar revaluaciones selectivas, y para evitar la inclusión en los estados financieros de partidas que serían una mezcla de costos y valores referidos a diferentes fechas. No obstante, cada clase de activos puede ser revaluada de forma periódica, siempre que la revaluación de esa clase se realice en un intervalo corto de tiempo y que los valores se mantengan constantemente actualizados.

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:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

Para el año 2017, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por prestación de servicios relacionados con su actividad principal, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Estados financieros comparativos.- Los estados financieros del ejercicio económico 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016, conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

BACILGROUP S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Caja - Bancos	85.985,21	40.050,00
Total:	<u>85.985,21</u>	<u>40.050,00</u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Cuentas por cobrar clientes	396.542,68	235.928,11
Total:	<u>396.542,68</u>	<u>235.928,11</u>

5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Inventarios	10.344,44	254.125,70
Total:	<u>10.344,44</u>	<u>254.125,70</u>

BACILGROUP S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Credito tributario RENTA	-	1.404,17
Credito tributario IVA	1.008,87	-
Total:	<u>1.008,87</u>	<u>1.404,17</u>

7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otros activos corrientes, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Otras cuentas por cobrar	-	242.368,04
Total:	<u>-</u>	<u>242.368,04</u>

8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, planta y equipo, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Muebles y Enseres	36.900,05	33.612,05
Vehiculo, Equipo de transporte y camionero movil	-	44.633,93
Total Costo	36.900,05	33.612,05
 (-) Depreciacion Acumulada	39.748,08	(27.244,08)
Total:	<u>76.648,13</u>	<u>6.367,97</u>

BACILGROUP S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otros activos no corrientes, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Otras cuentas por cobrar accionistas	242.268,04	242.368,04
Total:	<u>242.268,04</u>	<u>242.368,04</u>

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Cuentas y documentos por pagar	8.942,48	54.035,63
Total:	<u>8.942,48</u>	<u>54.035,63</u>

11.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de obligaciones financieras, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Préstamos bancarios	-	-
Total:	<u>-</u>	<u>-</u>

BACILGROUP S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Impuesto a la Renta	2.896,48	16.868,89
Participacion de trabajadores	7.843,06	13.531,19
Obligaciones con el IESS	338,41	246,56
Provisiones	-	-
Total:	<u>11.077,95</u>	<u>30.646,64</u>

13.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Mackliff Marin Duglas Alberto	Ecuador	92%	736	1	736.00
Mackliff Torres Paula Andrea	Ecuador	8%	64	1	64.00
			<u>800</u>		<u>800.00</u>