

## **BJR RESCUE S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (En dólares estadounidenses y/o en dólares ecuatorianos)**

#### **1. ENTE ECONÓMICO Y OPERACIONES:**

BJR RESCUE S.A. Una empresa dedicada a la prestación de servicios pre hospitalarios y de salvamento, la empresa tiene un término de duración indefinido.

La Compañía fue constituida el 30 de marzo del 2011 mediante el aporte de los socios de la siguiente manera: Señor Aurelio Jesús Barahona Sandoval, dueño de ciento cincuenta y tres acciones sociales de \$ 1,00 cada una, dando un total de \$408,00; El Señor Jason Norberto Barahona Sandoval, dueño de ciento cuarenta y siete acciones sociales de \$1,00 cada una, dando un total de \$ 392,00, dando un total de \$ 800,00.

#### **2. MARCO LEGAL Y REGULATORIO:**

BJ RESCUE S.A. Se rige principalmente por la Superintendencia de Compañías, que establece las disposiciones que norman las actividades relacionadas con la prestación de servicios pre hospitalario y de salvamento.

#### **3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:**

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales son prescritos por disposiciones legales. Asimismo aplica el plan de contabilidad.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, el 30 de enero del 2013, en convergencia con los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera de aceptación mundial, el mismo que será implementado a partir de la entrada en vigencia de dicha resolución, hasta el año terminado el 31 de diciembre de 2016.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía.

a.- Período Contables.- La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

b.- Unidad Monetaria.- De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía para su contabilidad es el dólar.

c.- Importancia Relativa o materialidad.- Los hechos económicos se reconocen y se prestan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad se determina con relación al total de los Activos y Pasivos; al capital de trabajo o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

d.- Inventarios.- Valuados al costo promedio o su valor neto de realización, el menor.

e.- Provisión para deudores.- La estimación para provisión de deudores se ha efectuado en función de la antigüedad de cartera, historial de pagos e incumplimiento.

f.- Propiedad Planta y Equipo.- Se deprecian en línea recta de acuerdo a las siguientes tasas anuales de depreciación, para los activos fijos adquiridos a partir del 30 de marzo del 2011.

Muebles y Enseres	Depreciados con el 10% anual
Menaje del Laboratorio	Depreciados con el 10% anual
Equipo de Computación	Depreciados con el 33,33 % anual
Maquinaria y Herramienta	Depreciados con el 10 % anual

La compañía no estima ningún valor residual para sus activos para considerar que éste no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados en la medida en que se incurren.

g.- Otros Activos.- Los otros activos corresponden principalmente a:

- Impuestos y Tasas.- Las provisiones para la renta se determinan con base en la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del periodo con sus costos y gastos correspondientes y se registra por el monto del pasivo estimado, neto de anticipos y retenciones pagadas.

#### **4. DISPONIBLE:**

**Al 31 de diciembre de 2016**

Caja	\$ 98,95
Bancos	\$ 1.036,04

**EXIGIBLE:****Al 31 de diciembre de 2016**

Clientes	\$	7.380,00
Anticipo Proveedores	\$	8.305,51

**5.- INVENTARIOS:****Al 31 de diciembre de 2016**

Inventario Oficina	\$	19.284,00
Inventario Ambulancia	\$	5.311,13

**6.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUITO, NETOS:**

Muebles y Enseres	\$	3.290,79
Maquinaria y Herramienta	\$	13.500,00
Vehículo (ambulancia)	\$	163.754,66
Equipos de Computación y Software	\$	<u>3.339,31</u>
	\$	183.884,76
Menos -Depreciación Acumulada, Neta	\$	<u>(12.280,39)</u>
		171.604,37

**7.- ADMINISTRACION TRIBUTARIA:**

Crédito Tributario (IVA)	\$	1.608,63
Crédito Tributario (RENTA)	\$	<u>13.362,37</u>

**14.971.00****8.- CUENTAS POR PAGAR:**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de

Crédito normales y no tienen intereses.

• Proveedores de Servicios	\$	120.472,09
• Cuentas por Pagar Accionistas	\$	63.159,11
• Partes Relacionadas	\$	5.314,85
• Partes No Relacionadas	\$	<u>4.102,99</u>
	\$	<u>193.049,04</u>

## 10- OBLIGACIONES FISCALES:

La compañía está sujeta al impuesto a la renta corriente a una tarifa aplicable al 25% sobre la renta líquida grabable.

La liquidación y pago de impuesto a la renta es anual, y el anticipo se paga la primera cuota en julio y la segunda en septiembre.

## 11.-PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

**Capital.-** El Capital autorizado de la Compañía se compone de 300 acciones, el capital suscrito y pagado está representado en 300 acciones de valor nominal de \$1,00 dólar cada una, distribuidas al 31 de diciembre de 2016:

ACCIONISTAS	Número de Acciones	PORCENTAJES
Aurelio Barahona	408,00	51 %
Jason Barahona	<u>352,00</u>	<u>49 %</u>
	800,00	100,00 %

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley Ecuatoriana, la Compañía debe transferir como mínimo el de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

Entendiéndose por utilidad líquida, la que se determina en el Estado de Pérdidas y Ganancias después del 15% de participación de trabajadores, o antes del cálculo del 25% impuesto a la renta.

Sin embargo, el SRI considera la utilidad neta (utilidad líquida menos el impuesto a la renta) para determinar la reserva legal. Lo cual difiere con lo que establece la Ley de Compañías.

Según el cuadro 29 del informe de auditores tributarios y la guía práctica para la conciliación tributaria del Servicio de Rentas Internas, la reserva legal se la determina de utilidad neta y no de la utilidad líquida como lo establece la Ley de Compañías.

Por lo tanto se realicen las correcciones en los cuadros y guías prácticas del SRI o se modifique la Ley de Compañías en la determinación del cálculo de la Reserva Legal.

## 12.-INGRESOS OPERACIONALES: Al 31 de diciembre de 2016

Total Ventas	\$ 290.039,50
Total Ventas Activo Fijo	\$ 17.000,00
Total Otros Ingresos	\$ <u>219,28</u>

Total Ingresos: \$ 307.258,78

**13.-COSTOS OPERACIONALES: Al 31 de diciembre de 2016**

Sueldos y Otros Beneficios	\$ 48.799,83
Beneficios Sociales	\$ 51.479,82
Aporte Patronal	<u>\$ 6.264,62</u>
	<u>\$ 106.544,27</u>

**14.-GASTOS ADMINISTRATIVOS: Al 31 de diciembre de 6**

Honorarios Profesionales	\$ 7.065,74
Promoción y Publicidad	\$ 4.415,99
Combustible y Lubricante	\$ 410,75
Arrendamiento de Inmuebles	\$ 7.792,25
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 5.185,55
Suministros y Materiales	\$ 4.449,14
Seguros y Reaseguros	\$ 4.481,20
Impuestos y Contribuciones	\$ 6.768,30
Gastos de Viaje	\$ 9.217,76
Depreciaciones	\$ 9.579,11
Servicios Públicos	\$ 407,86
Pérdida Activos Fijos	\$ 7.000,00
Servicios Prestados	\$ 6.145,18
Gasto Interés	\$ 19.151,72
Gastos Financieros	\$ 2.974,54
Uniformes	\$ 3.105,32
Pago por Otros Servicios	<u>\$ 100.869,63</u>
	<u>\$ 199.420,04</u>