

## Índice

### REPORTES FINANCIEROS 2014

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre del 2014 \_\_\_\_\_ 2

Pasivos y

Patrimonios \_\_\_\_\_ 2

Estado de Situación

Integral \_\_\_\_\_ 3

Notas a los estados financieros

INFORMACION

GENERAL \_\_\_\_\_ 5,6

POLITICAS CONTABLES

SIGNIFICATIVAS \_\_\_\_\_ 6

ESTADO DE CUMPLIMIENTO (NIIF APLICADA A LA

PYMES) \_\_\_\_\_ 6

DETALLE DE CADA ESTADO

FINANCIERO \_\_\_\_\_ 6,7,8

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO		49.423,99
ACTIVO CORRIENTE	44.866,52	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	941,97	
ACTIVOS FINANCIEROS		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.360,97	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO ISD	1.221,25	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	1.032,33	
INVENTARIOS		
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	37.310,00	
ACTIVOS NO CORRIENTE	4557,47	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.211	
MAQUINARIA, EQUIPOS E INSTALACIONES	1.050,37	
ACTIVO INTANGIBLE		
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	296,10	
PASIVO		39.023,57
PASIVO CORRIENTE	24178,86	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	21800	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1320,04	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1058,85	
PASIVO NO CORRIENTE	14844,68	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		

BELICOF S.A.

PROVEEDORES NO CORRIENTES NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR	14.844.68	
PATRIMONIO NETO		10400.42
CAPITAL		
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	800	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA		
A EJERCICIOS ANTERIORES	4.920.29	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.680.13	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		49.423.99

#### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		167642.15
VENTA NETAS	167.642.15	
COSTO DE VENTAS DE PRODUCCION		111.742.64
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	73.913.50	
( ) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	81.339.14	
( ) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-43.510	
GASTOS		48840.49
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS		
REMUNERACIONES	2.4166.05	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	5.202.93	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2.912.34	
ARRIENDO OPERATIVO	8.731.80	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.666.16	
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	556.59	
SERVICIOS PUBLICOS	1.853.16	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	3.751.46	

BELICOF S.A.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.059.02
BASE CÁLCULO DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	7.059.02
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-1.058.85
UTILIDAD GRAVABLE	6.000.17
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	6.000.17
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	1.320.04
- RETENCIONES EN LA FUENTE	1.221.25
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	98.79

BELICOF S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

### 1. INFORMACION GENERAL

La compañía Belicof es una sociedad anónima con Ruc # 0992717041001 que fue constituida en Ecuador el 23 de Mayo del 2011 , con el Registro Mercantil N# 11.595 y su expediente N# 138946, su actividad principal es vender al por mayor y menor productos electrónicos . Belicof se dedica a la importación y comercialización de cámaras de seguridad, circuito cerrado, sensores, soporte , servicio técnico y monitoreo remoto. La comercialización de estos productos es realizada principalmente en Guayaquil en la Av. Carlos Julio Arosemena C.C. Alban Borja local 91, iniciando su actividad el mismo día de su constitución.

### **BASES DE PRESENTACION**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias DÓLAR AMERICANO, que es la moneda de presentación de LA COMPANIA.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

### **POLITICAS CONTABLES DE LA CIA**

Efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos, dinero en efectivo.

Otras cuentas por cobrar se basan en la utilidad gravada (tributaria) registrada durante el año.

BELICOF S.A.

Propiedades plantas y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulado.

El patrimonio neto está basado en el capital suscrito más el resultado del ejercicio.

#### **ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para la PYMES.

Los estados financieros de Belicof S.A. al 31 de Diciembre del 2014, los cuales fueron emitidos por la compañía con fecha 15 de Marzo del 2015, fueron preparados según de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de Belicof S.A. al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminando en esa fecha.

Los estados financieros de Belicof S.A. comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, estado de resultado integral al 31 de diciembre del 2014, el estado de cambios en el patrimonio y el Estado de Flujo de efectivo por El método Directo al 31 de Diciembre del 2014.

#### **DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

##### **ACTIVO**

El efectivo está comprendido un saldo en la Cta. Cte. # 07356684 Banco Pacífico un saldo de \$ 941,97 a nombre de la cía. Belicof S.A.

##### **Otras Cuentas por Cobrar**

Otras cuentas por cobrar corresponde a un saldo del crédito tributario por \$ 4360,07 al 31 de diciembre del 2014.

BELICOF S.A.

### **Inventarios**

El valor de \$ 37. 310,00 corresponde al saldo de la mercadería según el inventario físico al 31 de Diciembre del 2014. La mercadería como las cámaras de seguridad, las alarmas, sensores y de más productos que tenemos para la venta.

### **Activo Corriente**

Los Activos no corrientes en general tiene un valor de \$ 4261,37 donde el valor de \$ 3.211 está comprendido en la cuenta Construcción en curso y \$ 1050,37 Maquinarias.

### **PASIVO**

Pasivo Corriente \$ 21,800

Corresponde a las cuentas por pagar a las siguientes Personas:

Cesar Hernández (Accionista) \$ 6,500 producto de sus tarjetas de créditos y su Cta. personal del Banco de Guayaquil.

Evelyn Espinoza (Accionista) \$ 1,800 producto de su tarjeta de crédito y su Cta. Cte. del Banco internacional.

María Elena Moreno madre de Evelyn Espinoza \$ 12,000 de su cta. del Banco del Pichincha.

Martha Ochoa madre de Cesar Hernández \$ 1, 500,00 de su cta. del banco Guayaquil más la tarjeta de crédito.

Impuesto A la Renta por Pagar del Ejercicio \$ 1320,04

Participación de trabajadores por pagar del ejercicio \$ 1058,85

### **Patrimonio Neto**

Capital \$ 800, este valor fue aportado por los socios y cancelado en su totalidad y el resultado del ejercicio arrojó \$ 4, 680,13

BELICOF S.A.

### ESTADO DE RESULTADO

La compañía Belicof. Tuvo en el año una **Venta** de \$ 13.778,24 proveniente de la venta de Bienes que corresponde a sistemas de seguridad (cámaras de seguridad, alarmas, sensores) \$ 12.421,85 más la prestación de servicio por la instalación de la misma (mano de obra) \$ 1.457,09.

El costo de venta de mercadería es de \$6.051,93 se ha utilizado el método de costo promedio dejándonos una ganancia bruta de \$ 7.827,01.

### Gastos

En la Cuenta de gastos se encuentra a la cuanta Sueldos y salarios hasta el 31 de diciembre tenemos un empleado con un valor de \$ 1.561.71, los aportes de seguridad social \$ 332.78, los beneficios sociales \$ 80, 96. Por el contrato de arrendamiento con las Sra Martha Roggiero propietaria del local es un valor de \$ 4.233,60, también tenemos los gastos de servicio básicos , luz eléctrica y telecomunicaciones por un valor de \$ 341,22 , la cuenta depreciación de propiedad planta y equipo \$ 78,39 y otros gastos de Bienes y servicios varios \$ 967,14 este valor corresponde a las alícuotas que se cancelan al centro comercial, los útiles de oficina que a medida se fue comprando y la alimentación.

Estos ingresos menos los costos y gastos nos deja una ganancia antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta de \$ 231,21, luego hicimos el cálculo del 15% de trabajadores que es 34, 68, quedándonos una ganancia antes del impuesto a la renta de \$ 196,53 y luego calculamos el impuesto a la renta por pagar de \$47,17, dejándonos una utilidad neta de \$ 149,36.

  
ING. MARIA ELENA DE ESPINOZA  
CONTADOR  
REG. 0.1609