

## Índice

### REPORTES FINANCIEROS 2016

Estado de situación financiera	
Al 31 de diciembre del 2016_____	2
Pasivos y	
Patrimonios_____	2
Estado de Situación	
Integral_____	3
Notas a los estados financieros	
INFORMACION	
GENERAL_____	4
POLITICAS CONTABLES	
SIGNIFICATIVAS_____	5
ESTADO DE CUMPLIMIENTO (NIIF APLICADA A LA	
PYMES)_____	5
DETALLE DE CADA ESTADO	
FINANCIERO_____	6, 7,8
EVENTO POSTERIOR _____	8

BELICOF S.A.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO		130.418,85
ACTIVO CORRIENTE		121.509,41
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	4.638,13	
ACTIVOS FINANCIEROS		
CUENTAS POR COBRAR NO RELAC/LOC	14.744,05	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	735,30	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	1.024,59	
INVENTARIOS		
MERCADERIA EN TRANSITO	100.367,34	
ACTIVOS NO CORRIENTE		8.909,44
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.526,00	
CTAS X COBRAR L/PNO RELAC/LOC	7.383,44	
PASIVO		111.066,58
PASIVO CORRIENTE		95.657,28
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES	2.000,00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	87.259,22	
OBLIGACIONES CORRIENTES		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.607,68	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.289,58	
OBLIGACIONES CON EL IESS	3.500,80	
PASIVO NO CORRIENTE		15.409,30
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P RELACIONADAS LOCALES	5.320,18	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P NO RELACIONADAS LOCALES	7.191,86	
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	1.607,68	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	1.289,58	

BELICOF S.A.

PATRINONIO NETO		19.352,27
CAPITAL		
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	800,00	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA		
EJERCICIOS ANTERIORES	12.852,30	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.699,97	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		130.418,85

#### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		145.508,70
VENTA LOCALES CON TARIFA IVA	131.906,12	
SERVICIOS CON TARIFA IVA	13.602,58	
COSTO DE VENTAS DE PRODUCCION		100.367,35
INVENTARIO INICIAL DE BIENES		
NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	80.928,99	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES		
NO PRODUCIDOS POR LA CIA	148.499,10	
IMPORTACIONES	1.381,41	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS		
TERMINADOS	- 130.442,15	
GASTOS		136.911,47
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS		
REMUNERACIONES	11.521,35	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1.904,21	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION ES	4.554,22	
ARRIENDO OPERATIVO	8.731,80	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	263,28	
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1.639,77	
SERVICIOS PUBLICOS	2.094,69	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	5.834,80	

BELICOF S.A.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.597,23
BASE CÁLCULO DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	8.597,23
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-1.289,58
UTILIDAD GRAVABLE	7.307,65
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	1.607,68
- RETENCIONES EN LA FUENTE	1.024,59
- ANTICIPOS	1.320,17
SALDO DE ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	908,72
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	171,64

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

#### 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. Albán Borja local 91, iniciando su actividad el mismo día de su constitución.

#### 2. 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.

BELICOF S.A.

## **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.

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 2016, los cuales fueron emitidos por la compañía con fecha 20 de Marzo del 2017, 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 2016, 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 2016, estado de resultado integral al 31 de diciembre del 2016, el estado de cambios en el patrimonio y el Estado de Flujo de efectivo por El método Directo al 31 de Diciembre del 2016.

BELICOF S.A.

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

### **ACTIVO**

El efectivo está comprendido un saldo en la Cta. Cte. # 07356684 Banco Pacifico un saldo de \$ 4.368,13 a nombre de la cía. Belicof S.A.

#### **Cuentas por Cobrar**

Cuentas por cobrar no relacionadas locales por \$ 14.744,05 al 31 de diciembre del 2016.

#### **Inventarios**

El valor de \$ 100.367,34 corresponde al saldo de la mercadería en tránsito según el inventario físico al 31 de Diciembre del 2016. La mercadería como las cámaras de seguridad, las alarmas, sensores y de más productos que tenemos para la venta.

#### **Activo por Impuestos**

Hay un crédito tributario por concepto de IVA por \$735,30 y por Impuesto a la renta de 1.024,59

#### **Activo No Corriente**

Los Activos no corrientes en general tiene un valor de \$ 8.909,44 donde el valor de \$ 1.526 está comprendido en la cuenta Equipo de computación y \$ 7.383,44 por cuentas x cobrar locales

BELICOF S.A.

### **Pasivo**

Pasivo Corriente \$ 95.657,28

Corresponde a las cuentas por pagar relacionados por \$2.000,00 y no relacionados por \$ 87.259,22

Pasivo No Corriente \$ 15.409,30

Corresponde a las cuentas por pagar no corriente relacionado por \$5.320,18 y no relacionado por \$ 7.191,86

Impuesto A la Renta por Pagar del Ejercicio \$ 1.607,68

Participación de trabajadores por pagar del ejercicio \$ 1.289,58

### **Patrimonio Neto**

Capital \$ 800, este valor fue aportado por los socios y cancelado en su totalidad y el resultado del ejercicio arrojó \$ 5.699,97

### **ESTADO DE RESULTADO**

La compañía Belicof S.A. 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) \$ 131.906,12 más la prestación de servicio por la instalación de la misma (mano de obra) \$ 13.602,58.

El costo de venta de mercadería es de \$100.367,35

BELICOF S.A.

### **Gastos**

En la Cuenta de gastos se encuentra a la cuanta Sueldos y salarios hasta el 31 de diciembre tenemos empleados con un valor de \$ 11.521,35, los aportes de seguridad social \$ 1.904,21, los beneficios sociales \$ 4.554,22 Por el contrato de arrendamiento con las Sra. Martha Roggiero propietaria del local es un valor de \$ 8.731,80 también tenemos los gastos de servicio básicos , luz eléctrica y telecomunicaciones por un valor de \$ 2.094,69 , la cuenta de combustible y lubricante por \$ 1.639,77, mantenimiento y reparaciones \$263,28 y otros gastos de Bienes y servicios varios \$ 58.834,80 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 eh impuesto a la renta de \$ 8.597,23, luego hicimos el cálculo del 15% de trabajadores que es \$ 1.289,58 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.

### **EVENTO POSTERIOR**

Entre el 1 de enero del 2016 y la fecha del informe de las Notas a los Estados Financieros (Marzo, 2017), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

  
ING. MARIA ELENA DE ESPINOZA  
CONTADORA  
REG. 0.1609