

# Índice

## REPORTES FINANCIEROS 2017

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre del 2017 \_\_\_\_\_ 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

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

|                                        |            |            |
|----------------------------------------|------------|------------|
| ACTIVO                                 |            | 167.048,57 |
| ACTIVO CORRIENTE                       |            | 157.012,57 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO | 1.960,09   |            |
| ACTIVOS FINANCIEROS                    |            |            |
| CUENTAS POR COBRAR RELAC/LOC           | 845,54     |            |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL         |            |            |
| SUJETO PASIVO IVA                      | 735,30     |            |
| INVENTARIOS                            |            |            |
| MERCADERIA EN TRANSITO                 | 153.471,64 |            |
| ACTIVOS NO CORRIENTE                   |            | 10.036,00  |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN                  | 1.526,00   |            |
| CTAS X COBRAR L/PNO RELAC/LOC          | 8.510,00   |            |
| PASIVO                                 |            | 143.540,84 |
| PASIVO CORRIENTE                       |            | 143.540,84 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR         | 7.680,54   |            |
| RELACIONADAS LOCALES                   |            |            |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR         | 133.131,59 |            |
| NO RELACIONADAS LOCALES                |            |            |
| OBLIGACIONES CORRIENTES                |            |            |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR          |            |            |
| DEL EJERCICIO                          | 1.056,94   |            |
| PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR   |            |            |
| DEL EJERCICIO                          | 977,75     |            |
| OBLIGACIONES CON EL IESS               | 694,02     |            |
| PASIVO NO CORRIENTE                    |            | -          |
| RELACIONADAS LOCALES                   |            |            |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P     | -          |            |
| PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO           | -          |            |
| OTROS PASIVOS NO CORRIENTES            | -          |            |
| PATRINONIO NETO                        |            | 23.507,73  |
| CAPITAL                                |            |            |
| CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO              | 800,00     |            |

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA

|                           |           |            |
|---------------------------|-----------|------------|
| EJERCICIOS ANTERIORES     | 18.552,27 |            |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO    | 4.155,46  |            |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO |           | 167.048,57 |

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

|                                    |              |            |
|------------------------------------|--------------|------------|
| INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  |              | 150.817,23 |
| VENTA LOCALES CON TARIFA IVA       | 135.736,04   |            |
| SERVICIOS CON TARIFA IVA           | 15.081,19    |            |
| COSTO DE VENTAS DE PRODUCCION      |              | 100.367,35 |
| INVENTARIO INICIAL DE BIENES       |              |            |
| NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO | 130.442,15   |            |
| COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES    |              |            |
| NO PRODUCIDOS POR LA CIA           | 115.872,40   |            |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS  |              |            |
| TERMINADOS                         | - 153.471,64 |            |

|                                        |           |            |
|----------------------------------------|-----------|------------|
| GASTOS                                 |           | 144.298,87 |
| 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           | 2136,42   |            |
| COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES              | 615,03    |            |

|                                              |  |          |
|----------------------------------------------|--|----------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                       |  | 6.518,36 |
| BASE CÁLCULO DE PARTICIPACION A TRABAJADORES |  | 6.518,36 |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES               |  | - 977,75 |
| UTILIDAD GRAVABLE                            |  | 5.540,61 |
| TOTAL IMPUESTO CAUSADO                       |  | 1.385,15 |
| - RETENCIONES EN LA FUENTE                   |  | 1.024,59 |

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| - ANTICIPOS                 | 1.352,80 |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | -        |

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### 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.

### 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 2017, los cuales fueron emitidos por la compañía con fecha 19 de Marzo del 2018, 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 2017, 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 2017, estado de resultado integral al 31 de diciembre del 2017, el estado de cambios en el patrimonio y el Estado de Flujo de efectivo por El método Directo al 31 de Diciembre del 2017.

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

### **ACTIVO**

El efectivo está comprendido un saldo en la Cta. Cte. # 07356684 Banco Pacifico un saldo de \$ 872.13 a nombre de la cía. Belicof S.A.

### **Cuentas por Cobrar**

Cuentas por cobrar relacionadas locales por \$ 845,54 al 31 de diciembre del 2017.

### **Inventarios**

El valor de \$ 153.471,64 corresponde al saldo de la mercadería en tránsito según el inventario físico al 31 de Diciembre del 2017. 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 \$ 10.036,00 donde el valor de \$ 1.526 está comprendido en la cuenta Equipo de computación y \$ 8.510,00 por cuentas x cobrar locales

### **Pasivo**

Pasivo Corriente \$ 143.540,84

Corresponde a las cuentas por pagar relacionados por \$7.680,54 y no relacionados por \$ 133.131,59

Pasivo No Corriente 0

Corresponde a las cuentas por pagar no corriente relacionado por \$0 y no relacionado por \$ 0

Impuesto A la Renta por Pagar del Ejercicio \$ 1.506,94

Participación de trabajadores por pagar del ejercicio \$ 977,75

### **Patrimonio Neto**

Capital \$ 800, este valor fue aportado por los socios y cancelado en su totalidad y el resultado del ejercicio arrojó \$ 4.155,46

## **ESTADO DE RESULTADO**

La compañía Belicof S.A. tuvo en el año una **Venta** de \$ 135.736.04, proveniente de la venta de Bienes \$120.654,85 (cámaras de seguridad, alarmas, sensores) más la prestación de servicio por la instalación de la misma (mano de obra) \$ 15.081,19

El costo de venta de mercadería es de \$92.842,91

### **Gastos**

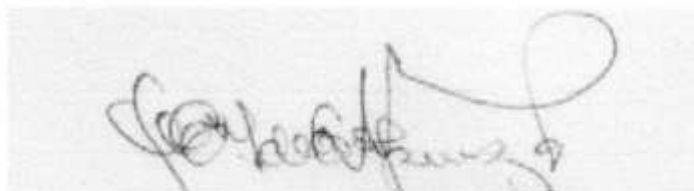
En la Cuenta de gastos se encuentra a la cuanta Sueldos y salarios hasta el 31 de diciembre tenemos empleados con un valor de \$ 31.842,53, los aportes de seguridad social \$ 4.173,44, los beneficios sociales \$ 4.173,44 Por el contrato de arrendamiento con las Sra. Martha Roggiero propietaria del local 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 \$ 615,03, mantenimiento y reparaciones \$2136,42 y otros gastos

de Bienes y servicios , 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 \$ 6.518,36, luego hicimos el cálculo del 15% de trabajadores que es \$ 977,75 quedándonos una ganancia antes del impuesto a la renta de \$ 5.540,61 y luego calculamos el impuesto a la renta por pagar de \$ 1.385,15, dejándonos una utilidad neta de \$ 4.155,46.

### **EVENTO POSTERIOR**

Entre el 1 de enero del 2017 y la fecha del informe de las Notas a los Estados Financieros (Marzo, 2018), 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**