

BINT CONSULTING S. A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Nota 1 – Operaciones

BINT CONSULTING S. A. es una Firma ecuatoriana, constituida legalmente en Agosto del 2011, con el objeto principal de realizar servicios de consultoría y asesoría en el área comercial.

Nota 2 – Políticas Contables Significativas

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

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor de un mes.

2.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son de clientes cuyo cobro se realiza en treinta días y otras cuentas por cobrar son crédito fiscal de IVA por compras y retenciones de impuesto a la renta, que no cotizan en un mercado activo.

2.3. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son a proveedores, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son pasivos corrientes.

2.4. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

2.4.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

BINT CONSULTING S. A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Además están las retenciones tanto de IVA como de Renta que ha realizado la Empresa en el mes de diciembre del 2017 y se pagará al Servicio de Rentas Internas en el mes de enero del 2018.

2.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.5.1. Prestación de Servicios

Los ingresos provenientes de honorarios por servicios son reconocidos en los resultados del año en función a la prestación del servicio.

2.6 Gastos

Los gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Nota 3 – Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del agosto del 2011.

BINT CONSULTING S. A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Nota 4 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Caja Chica	USD	836.27
Banco Pichincha	USD	<u>22981.79</u>
Total	USD	23818.06

Nota 5 – Cuentas por Cobrar Clientes

Un detalle de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

CLIENTE	VALOR
VARIOS	USD 5313.58

Nota 6 – Impuestos Anticipados

CUENTA	VALOR
<i>Iva Retenido en la Fuente</i>	413.12
<i>Iva en Compras</i>	1485.13
<i>Iva Credito Tributario</i>	14950.93
<i>Retenciones en la fuente a favor de la compañía</i>	994.42
TOTAL	17844.10

Nota 7 – Cuentas por Pagar-Proveedores

El detalle de las Cuentas por Pagar, es como sigue:

Proveedores Nacionales	USD 5792.91
Proveedores del Exterior	<u>USD 9328.80</u>
Total	USD15121.71

BINT CONSULTING S. A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Nota 8 – Empleados –Beneficios

Este rubro se compone de los sueldos reconocidos al Gerente General por USD7185.36, este rubro no genera beneficios adicionales ni es sujeto a recibir utilidades; son valores reconocidos por la gestión en la representación y consecución de nuevos clientes, este rubro tiene deducción de aporte al IESS.

Nota 9 – IESS

Corresponde al aporte Patronal y Aporte Personal USD1121.45 del mes de Diciembre y que se paga hasta el 15 de Enero del 2018.

Nota 10 Impuestos por Pagar

El detalle de los impuestos por pagar se registra en el siguiente detalle, se incluye el impuesto a la renta generado en el año corriente:

CUENTA	VALOR
<i>IVA por Pagar Ventas (Crédito)</i>	<i>590.88</i>
<i>Retenciones de IVA (Crédito)</i>	<i>1475.36</i>
<i>Retención en la Fuente por Pagar</i>	<i>2656.54</i>
<i>Impuesto a la renta 2016</i>	<i>3477.64</i>
TOTAL	8200.42

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2017</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	15807.44
<u>Menos:</u>	
Participación a trabajadores	0.00
<u>Más:</u>	
Gastos no deducibles	0.00
Base imponible	<u>15807.44</u>
 (A) Impuesto a la renta causado	 3477.64
 <u>Menos:</u>	
Retenciones en la fuente 2017	<u>882.60</u>
Saldo retenciones año 2016	<u>111.82</u>

BINT CONSULTING S. A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Nota 11 – Patrimonio

8.1 Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social consiste de 800 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una de valor nominal unitario.

8.2. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Nota 12 – Situación Fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las autoridades tributarias desde su fecha de constitución.