

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Nota 1. BCIBUREAU CERTIFICACION & INSPECCION DE EQUIPOS S.A.** es una empresa incorporada en Ecuador. La dirección de su domicilio y centro de actividad se encuentra ubicada en el sector de la Luz en las calles Morlán N49-53 y Calle C, el RUC es 1792341272001.

Fue creada el 18 de octubre de 2011 la actividad principal de la empresa es realizar inspección de equipos y accesorios de izaje y la certificación de personal para el sector petrolero, marítimo, minero, agropecuario y de la construcción.

La información financiera expresada se encuentra presentada en dólares USD., Americanos de los Estados Unidos, los activos, pasivos y patrimonios que conforman los estados se realizaron con los principios de contabilidad generalmente aceptados empresa en marcha, de equidad e igualdad, comparabilidad, periodo contable, estimación para la presentación de los balances con la Norma de Información Financiera (NIIF) para pymes, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías, las que han sido adoptadas en Ecuador bajo la denominación: Normas de Información Financiera.

**Nota 2. El BALANCE** será el indicador de la POSICION FINANCIERA de la entidad:

**ACTIVO:** recurso controlado por la entidad procedente de sucesos pasados y por el cual se espera obtener un beneficio económico futuro:

- Procedencia del beneficio: utilización o disposición del activo.
- La tangibilidad y el derecho de propiedad no son esenciales, por ejemplo, un inmueble en usufructo es un activo, dado que la entidad

controla los beneficios que se puedan obtener, aunque no tenga la propiedad.

**PASIVO:** obligación presente de la entidad surgida por sucesos pasados, al vencimiento de la cual la entidad se deberá desprender de recursos que hubieran incorporado beneficios económicos.

**PATRIMONIO NETO:** parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

Y la presentación de los estados de acuerdo la NIIF.

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados.
- Estado de cambio en el patrimonio
- Estado de flujo d efectivo
- Y las notas a los estados financieros

### **Nota 3. Disponible**

La compañía dispone de \$ 16.930 47 que no tiene ningún embargo ni problemas con el mismo distribuidas de los depósitos realizados por los clientes a quienes se les presta el servicio.

Banco Pichincha cuenta corriente # 3510136604

### **Nota 4. Cuentas por cobrar**

La cuenta por cobrar tiene una duración máxima en promedio 30 días las mismas suman \$ 9.710,02 es el saldo de los clientes de la empresa.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de

que no vaya a ser recuperada. Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor (Provisión incobrables).

#### **Nota 5. Otras cuentas por cobrar**

Otras cuentas por cobrar que son de socios, empleados y los impuestos que son cada mes se cierran de acuerdo al movimiento de las mismas las cuales suman \$ 43.538,59 distribuidas así:

Socios 29.305, 57

Empleados 3.542,72

Impuestos 10.690,30

#### **Nota 6. Inventarios**

Por ser una empresa de servicios no cuenta con un inventario de suministros y materiales de oficina, ya que como procedimiento administrativo se compra los suministros necesarios para su funcionamiento.

#### **Nota 7. Propiedad planta y equipo**

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo menos las depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta en la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

| <b>Grupo de Activos</b>  | <b>2011</b> | <b>2012</b> |
|--------------------------|-------------|-------------|
| <b>Edificio</b>          | 5%          | 5%          |
| <b>Muebles y Enseres</b> | 10%         | 10%         |
| <b>Equipo de Oficina</b> | 10%         | 10%         |
| <b>Equipo de Computo</b> | 33%         | 33%         |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación vida útil a o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de estos activos de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Nota 8. Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres años empleando el método de línea recta.

#### **Nota 9. Acreedores comerciales**

Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, las compras realizadas de bienes y servicios durante el ejercicio económico de acuerdo a las necesidades que se tiene con el desarrollo de la actividad que tiene la empresa.

#### **Nota 9. Beneficios a los empleados**

El pasivo por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en la NIIF para pagos por largos periodos de servicios a todo el personal de la empresa.

El costo y obligaciones del grupo de realizar pagos por largos periodos de servicios a los empleados se reconocen durante el tiempo de servicio, el costo y la obligación se mide usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una medida anual del 4% del incremento salarial con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente del grupo por el cual no estamos realizando la provisión de jubilación del personal porque los empleados están hasta 8 meses y salen entonces sería tener una provisión que innecesaria.

El pago del 15% de participación empleados y trabajadores del periodo se calcula de acuerdo al código de trabajo la utilidad antes de participación a trabajadores y pago de impuestos realizado al correspondiente valor que se distribuye así:

Utilidad antes de participación trabajadores e impuestos 43.301,20

15% participación de empleados y trabajadores es de 6.495,18

De acuerdo a los artículos correspondientes al código de trabajo y las normas.

#### **Nota 10. Impuestos a pagar**

El impuesto a pagar corriente del mes de diciembre, el (22%) de la utilidad menos el pago de la participación de empleados y trabajadores se calcula el impuesto a la renta que se calculan de acuerdo a ley, el artículo 37 del reglamento del Servicio de Rentas Internas.

#### **Nota 11. Patrimonio**

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2013 es por el valor de \$35.711,61

Las acciones por 1.000,00 dólares con un valor nominal de 1.00 cada acción, reserva legal de 1.719,26 dólares, una ganancia acumulada de y una utilidad acumulada de ejercicios anteriores de 4.283,65 pues se realizó el pago de dividendos de uno de los socios y la utilidad neta del año es 28.708,70

#### **Nota 12. Reconocimientos de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega los servicios prestados. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Las ventas de ingresos ordinarios es de 163.237,35

Otro ingresos 17.00 relacionados con la actividad de la empresa.

### **Nota 13. Gastos y costos**

Los gastos y costo de la compañía son de 119.953,15 al 31 de diciembre de 2013 y el pago del impuesto a la renta 8.097,32

### **Nota 14. Gastos no deducibles**

Los gastos no deducibles en la declaración de impuestos a la renta realizando la conciliación tributaria de acuerdo con ley el reglamento del art. 28, el numeral 10 RALRTI, los gastos de viaje que superaron el porcentaje de 3% del total de los ingresos gravados que me aumentaron el pago a los impuestos y las utilidades, en el siguiente año se tomaron las medidas correspondientes para que no posea gastos sin respaldos.

### **Nota 15. Aprobaciones de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados el 26 de febrero del 2013

  
Ing. Ingrid Vizuete Toscano  
**Gerente general**  
**BCIBUREAU**

  
Ing. Zaida Almaché Elaje  
**Contadora**