

BEULAMONCELL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

NOTA 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES

La compañía Beulamoncell es una sociedad anónima la cual fue constituida el 23 de Junio de 2009, inscrito en el Registro Mercantil el 13 de Julio de 2009 bajo número 1951.

El objeto social de la empresa es la “Prestación de servicios de asesoría en Publicidad”.

Al 31 de diciembre de 2015, la empresa Beulamoncell S.A., con RUC 1792202981001, desarrolla sus actividades a través de su única oficina, ubicada en el Ecuador, ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Cantón Quito, parroquia Benalcázar. Con domicilio fiscal en el Pedregal OE-513 y Pasaje A.

La empresa Beulamoncell, cuenta únicamente en su nómina con dos personas.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO DE LAS NIC.

La empresa Beulamoncell se constituyó el 23 de Junio del 2009, por lo que se entra al grupo de las empresas cuya obligatoriedad, es la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera exigida por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la naturaleza de la compañía. Está catalogada como Pyme, debido a su estructura operativa y financiera, resaltando que por el giro operativo de su negocio, los servicios, la adopción de NIIF no causa mayor impacto.

Sus Estados Financieros están preparados bajo las exigencias de las Normas Internacionales de Contabilidad, buscando con ello proporcionar información sobre la situación económica financiera, el rendimiento y el flujo de efectivo que sea útil para la toma de decisiones oportunas y confiables así como de los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia y de la responsabilidad en la gestión de los recursos.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros de la empresa Beulamoncell se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

La empresa maneja las siguientes políticas contables para la preparación de sus Estados Financieros:

Declaración de Conformidad

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero del 2009, disposiciones que se han ido acatando de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

Base de medición

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico.

Moneda de Curso Legal

Los estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía y de acuerdo al país que se encuentra.

Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

Activo Fijo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo incluye costos y gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de otros ingresos en el resultado.

Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo.

Participación de los Trabajadores

La empresa distribuirá el 15% de la utilidad contable a sus trabajadores de acuerdo a las exigencias establecidas en el código de trabajo y demás entes reguladores, el pago se lo realizara directamente a los empleados y en las fechas respectivas.

Provisiones

Una provisión se reconoce si como resultado de un suceso pasado, la empresa posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable, las que se revisaran periódicamente y se ajustarán para reflejar una mejor estimación a la fecha de cierre de cada estado financiero.

La empresa provisiona obligaciones corrientes que deberán cancelarse en el ejercicio inmediato posterior a la presentación de balances, para el caso se provisiona los Beneficios de Orden Social.

Ingresos

El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al método del porcentaje de terminación de la transacción a la fecha de presentación.

Reconocimiento de ingresos por venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto de impuesto al 12% del Valor Agregado.

Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

NOTA AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 1. Caja –Bancos

La cuenta caja- bancos nos muestra la disponibilidad de efectivo y sus equivalentes con los que cuenta la empresa y está compuesto de un banco conciliado al 31 de diciembre del 2015.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		2.318,15
BANCOS		2.318,15
BANCO DEL PACIFICO	2.318,15	

Nota 2. Cuentas por Cobrar

La cartera que presenta Beulamocell al 31 de diciembre del 2015 comprende una cuenta de dos clientes, con período de recuperación inmediata.

CUENTAS POR COBRAR	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11.412,69
(-) Provisión Ctas. Incobrables	237,64

Nota 3. Pagos Anticipados

Beulamocell, mantiene un pago anticipado a proveedores, y adicional se ha considerado también como anticipo las retenciones que nos han efectuado los clientes durante el ejercicio 2015.

CUENTAS POR COBRAR		13.149,35
PAGOS ANTICIPADOS	12.000.00	
IRF ANTICIPADO	1.149,35	

Nota 4. Propiedad, Planta y Equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Equipos de Computación	4.970.00
Total Activo Fijo	4.970,00
(-) Depreciación acumulada	2.978,00
Total Activo Neto	1.992,00

Nota 5. Cuentas por Pagar con Instituciones Financieras

Las obligaciones por pagar, corresponden a obligaciones por pagar a tarjetas de Crédito.

CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.519,65
VISA	3.640,20
DINERS	1.879,45

Nota 6. Otras Obligaciones por Pagar

La integran las obligaciones cotidianas de las empresas, IESS, administración tributaria, empleados y otras obligaciones a corto plazo.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3.054,22
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	636,32
CON EMPLEADOS	209,04
CON EL IESS	332,30
IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO CORRIENTE	1.070,61
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	805,95

Nota 7. Capital

NUMERO DE SOCIOS O ACCIONISTAS			
CÉDULAS	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	APORTACIONES
1707242655	MONTIEL SAMANIEGO MONICA MARGOTH	ECUATORIANO	560
1715248330	CEVALLOS MONTIEL ALEJANDRO MARCELO	ECUATORIANO	120
1716387350	CEVALLOS MONTIEL EDUARDO MARCELO	ECUATORIANO	160
	TOTAL APORTES		800

El capital social de la empresa está constituida por acciones a razón de 1,00 cada una y se encuentra distribuido de acuerdo al cuadro anterior.

NOTA AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nota 8. Ventas

La actividad principal del negocio es la prestación de servicios en asesoría de publicidad en Beulamoncell S.A.

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	63.274,13
POR PRESTACION DE SERVICIOS	
SERVICIOS	63.274,13
TOTAL INGRESOS NETOS	63.274,13

Nota 9. Gastos Administrativos

Los gastos administrativos, representan el costo total de la prestación del servicio.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS	9.231,48
APORTE PATRONAL IESS	1.121,52
BENEFICIOS SOCIALES	729,09
HONORARIOS	2.890,00
COMBUSTIBLES	717,67
MANTENIMIENTOS	1.016,48
SEGUROS Y REASEGUROS	31,44
SUMINISTROS Y MATERIALES	842,97
GASTOS DE GESTION	516,13
GASTOS ATENCION CLIENTES	1.942,07
GASTOS DE VIAJE	2.178,86
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	36,70
GASTO COMUNICACIONES	130,23
GASTOS FINANCIEROS	31,26
COMISIONES	11.950,00
CUENTAS INCOBRABLES	114,13
DEPRECIACION ACTIVO FIJO	1.171,19
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	34.651,22

Nota 10. Anticipo del Impuesto a la Renta

CÁLCULO DEL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

BEULAMONCELL S.A.

EJERCICIO FISCAL 2016

Partidas	Tasa	Base Imponible	Impuesto
Patrimonio Total	0,20%	56.410,10	112,82
Costos y Gastos Deducibles	0,20%	57.601,78	115,20
Activo Total	0,40%	69.073,45	276,29
Total Ingresos Gravables	0,40%	63.274,13	253,10
	Total		757,41

Anticipo Impuesto a la Renta **757,41**

(-) Retenciones en la fuente 2016 **1.149,35**

(=) Valor del anticipo que excede Ret. **-391,94**

El valor determinado como anticipo, es inferior a las retenciones, por lo que no se pagará anticipo.

NOTA AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Nota 11. Capital Social

Como fue explicado anteriormente el capital social de la empresa es de \$ 800.0 y no ha sufrido ningún cambio desde el momento en que se constituyó.

Nota 12. Reservas

Reserva Legal

RESERVAS	
RESERVA LEGAL	<u>869,01</u>

Nota 12. Utilidades no Distribuidas

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	
EJERCICIOS ANTEI	<u>53.244,65</u>

La empresa, por cuestiones de liquidez, decidió no distribuir sus utilidades (dividendos) y mantenerlos como parte del patrimonio, para en un futuro capitalizarlas o dependiendo de la disponibilidad, distribuir las a los socios.

Nota 12. Utilidad del Ejercicio

La empresa Beulamoncell, presenta una utilidad que asciende a \$3.496,44, luego de distribuir el 15% para sus trabajadores y el respectivo impuesto a la renta.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Nota 13. Actividades de Operación, Inversión y Financiamiento

El Estado de Flujo del efectivo, cierra con un saldo negativo de -3.274,17 que representa la variación entre los años 20014 y 2015 en su flujo operativo. Y en el flujo de Inversión, se presenta una variación positivo de 6201,56 por la venta de Activo fijo.

BEULAMONCELL S.A

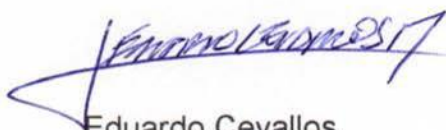
Pasaje A OE-513 y Vasco de Contreras
Tlf. 2442951

CONCLUSIÓN:

Se han expresado las diferentes Notas a los cuatro estados financieros exigidos por la Superintendencia de Compañías en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Declaramos que lo que en el presente documento se expone, está elaborado en función a los requerimientos de cada normativa, sin embargo y si es necesario proporcionar mayor información sobre el informe, estaremos gustosos de responder a sus inquietudes.

Cordialmente,
BEULAMONCELL S.A.



Eduardo Cevallos.
Gerente General
C.I. 1716387350



Yolanda Guacalés T
Contadora General
RUC. 0401397120

Quito, Marzo 2016