

BUADMO BUSINESS ADVISORS MOSQUERA & ASOCIADOS S.A.  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<b>Expresado en dólares</b>	NOTA	al 31 diciembre 2016
<u>Activo</u>		
<u>Corriente</u>		
		2.329,09
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	947,04
Cuentas y documentos por cobrar	4	448,00
Activos por impuestos corrientes	5	<u>934,05</u>
<u>No corriente</u>		
		4.704,55
Propiedad planta y equipo	6	4.753,95
(-) Depreciación acumulada	6	(1.403,13)
Activos por impuestos diferidos		<u>1.353,73</u>
		=====
Total, activo		7.033,64
 <u>Pasivo</u>		
<u>Corriente</u>		
		1.150,80
Obligaciones con trabajadores		656,23
Obligaciones con iess		254,59
Obligaciones con sri		239,98
<u>No corriente</u>		
		1.653,05
Prestamos accionistas		1.653,05
		=====
Total, pasivo		2.803,85
 <u>Patrimonio</u>		
<u>Capital</u>		
		<u>4.229,79</u>
Aporte de accionistas	7	800,00
Aporte futuras capitalizaciones		5.550,00
Ganancias acumuladas		2829,57
Pérdidas acumuladas		-3849,16
Perdida del ejercicio		<u>-1100,62</u>
Total, pasivo+ patrimonio		7.033,64

BUADMO BUSINESS ADVISORS MOSQUERA & ASOCIADOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 ENERO 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en dólares	NOTA	al 31 diciembre 2016
<u>Ingresos</u>		
Ingresos de actividades ordinarias		21.734,04
<u>(-) Gastos</u>		
Gastos administrativos y de ventas		24.038,21
(=) Perdida del ejercicio		-2.304,17

CONCILIACION TRIBUTARIA

Base imponible	-
Anticipo mayor a impuesto causado	(150,18)
Activo por impuestos diferidos (perdidas ejercicios)	<u>1.353,73</u>
(=) Impuesto corriente + impuesto diferido	1.203,55
(=) Perdida del ejercicio	(2.304,17)
(-) Impuesto a la renta	<u>1.203,55</u>
Resultado neto del ejercicio	(1.100,62)

BUADMO BUSINESS ADVISORS MOSQUERA & ASOCIADOS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares de EUA)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION**

Efectivo recibido de clientes	22.146,04
Efectivo pagado a proveedores	(8.232,99)
Efectivo pagado a empleados	(16.030,34)
<i>Efectivo provisto por operaciones</i>	<u>(2.117,29)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(2.117,29)</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

Efectivo utilizado en la compra de activo fijo	(818,42)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(818,42)</u>

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

prestamos de accionistas	3.553,05
--------------------------	----------

**Flujo Neto de Actividades de Financiamiento** 3.553,05

**Aumento Disminución del Efectivo y sus Equivalentes** 617,34

**Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes** 329,70

**Saldo Final de Efectivo y Equivalentes** 947,04

BUADMO BUSINESS ADVISORS MOSQUERA & ASOCIADOS S.A.					
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016					
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	5.550,00	2.829,57	(4.949,78)	4.229,79
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	1.550,00	2.829,57	(3.849,16)	1.330,41
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	1.550,00	-	(3.849,16)	(1.499,16)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	4.000,00	-	(1.100,62)	2.899,38
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	(1.100,62)	(1.100,62)

## **BUADMO BUSINESS ADVISORS MOSQUERA & ASOCIADOS S.A.**

**Guía de Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2016.**

### **1. Información general**

“BUADMO BUSINESS ADVISORS MOSQUERA & ASOCIADOS S.A.” es una sociedad anónima radicada en Ecuador. Se constituyó por escritura pública el 07 de agosto del 2012, inscrita en el Registro Mercantil el 17 de septiembre del mismo año bajo del número 3371 tomo 143. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la Ciudad de Quito- Ecuador Sus actividades principales son:

1. Actividades relacionadas con la contabilidad
2. Actividades de asesoramiento en general.

### **2. Bases de elaboración y políticas contables**

Los Estados Financieros Se Han Elaborado De Acuerdo Con Los Normas Internaciones De Información Financiera para pequeñas y medianas empresas

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables de la Compañías BUADMO BUSINESS ADVISORS MOSQUERA & ASOCIADOS S.A

### **Resumen de Principales Políticas Contables Aplicadas**

#### **a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

#### **b. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el dinero en caja, los depósitos a la vista y a plazo en entidades financieras y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

#### **c. Cuentas Y Documentos Por Cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **d. Propiedades, planta y equipo**

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran como activo cuando sea probable la obtención de beneficios económicos derivados del mismo, y el costo del activo pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal y las siguientes tasas:

Locales	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
Herramientas varias	10%
Equipos de computación	33.33%
Vehículos	20%

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

**e. Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**f. Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**g. Participación de los Trabajadores**

La empresa contabiliza y distribuye las utilidades del ejercicio de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, a la tasa del 15% de la utilidad neta del ejercicio al que pertenece el balance.

**h. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, y a la tasa determinada en la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en el Ecuador para este ejercicio económico-fiscal.

**i. Beneficios a los empleados**

Las pensiones de jubilación se reconocen con base en un plan de beneficios definido y sustentado en estudios actuariales los que se realizarán periódicamente.

**j. Capital social**

El capital social está representado por acciones ordinarias Y NOMINATIVAS y se clasifican como patrimonio neto.

**k. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y/o servicios se reconocen cuando se entregan los bienes o los servicios y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor

razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la autoridad tributaria.

#### **I. Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la Sociedad se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales, en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por la Junta General de Accionistas.

#### **m. Gastos**

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía., etc.

### **3. Efectivo y equivalentes al efectivo**

La composición de este rubro es la siguiente:

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	
CAJA GENERAL	58,92
BANCO PICHINCHA	<u>888,12</u>
Total	947,04

### **4. Cuentas y documentos por cobrar**

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</u>	
LABORATORIOS J & L ASOCIADOS	448,00

### **5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen es como sigue

<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	
RETENCION EN LA FUENTE 2%	934,05

### **6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La composición y el movimiento del activo fijo y de su correspondiente depreciación y provisión acumulada es la siguiente:

<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	
EQUIPOS Y SISTEMAS INFORMATICOS	2.900,49
EQUIPO DE OFICINA	1.655,46
MUEBLES Y ENCERES	198,00
Total	4.753,95

## 7. CAPITAL SOCIAL:

**Capital social:** El capital social autorizado al 31 de diciembre del 2016 es de 100 acciones, de \$ 8 dólares valor nominal unitario, y un aporte para futura capitalización de 5550.00

Los resultados acumulados 31 de diciembre del 2016 son 1019.59 neto(ganancia - pérdida), y en el año 2016 se produjo una pérdida neta de -1100.62.



Pablo Mosquera Ortega  
Contador



Pablo Mosquera Jácome  
Gerente