BMCORPORATION S.A.

RUC: 1792448646001

EXPEDIENTE: 171290

INDICE:

- Notas aclaratorias a los estados financieros

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA NO. 1: INFORMACIÓN GENERAL

BMCORPORATION S.A. Es una empresa ubicada en Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Calle: PEDRO PONCE CARRASCO Numero: E8-06 Intersección: DIEGO DE ALMAGRO. Su actividad principal es de GESTION DE PROCESOS PRODUCTIVOS, ADMINISTRATIVOS.

NOTA NO. 2: BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los 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, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados unidos de Norteamérica , que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

NOTA NO. 3: RESUMEN DE POLITICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo: Agrupa las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras, contiene las cuentas de caja chica, cuenta corriente en Produbanco.

- Cuenta corriente en el Banco Produbanco: Cuyos saldos en cuentas de la empresa se encuentran con disponibilidad inmediata y se encuentran conciliados.
- Caja Chica: fondo destinado para pago pequeños

3.2 Activos financieros: Agrupa las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, es un derecho sobre los activos reales de la empresa y el efectivo que generan a futuro, contiene las subcuentas Polizas de acumulación:

- Póliza de acumulación – Póliza de acumulación en el Banco Produbanco.

3.3 Cuentas por cobrar: Agrupa las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas anticipo, documentos cuentas por cobrar, activos por impuestos corrientes, garantía arriendo

- Clientes Valores pendientes de cobro a clientes de la entidad.

- Garantía por arriendo: Monto Anticipado por contrato de arriendo de local.
- Crédito Tributario: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA e Impuesto a la Renta a Favor

3.4 Propiedad Planta y Equipo: Agrupa las subcuentas que representan derecho de propiedad de la empresa para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios.

3.5 Cuentas y Documentos por Pagar locales: Agrupa las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Proveedores, obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, beneficios de ley a empelados.

- Proveedores: Obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos.
- Cuenta por pagar socios: obligaciones por concepto de préstamos de socios.
- Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente e IVA por pagar.
- Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad IESS: Agrupa las obligaciones corrientes por concepto de aportes
- Por beneficios de ley a empleados: Obligaciones con los trabajadores por concepto de participaciones a trabajadores, remuneraciones, y beneficios sociales.

3.4 Capital: Agrupa las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.

- Capital social: registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad
- Aporte futura capitalización: Constituye aportes en efectivo de socios para una futura capitalización.
- Reserva Legal.
- Ganancias Acumuladas: resultados de periodos pasados sin distribuir
- Pérdidas Acumuladas: resultados de periodos pasados
- Ganancia neta del periodo 2017: resultado final correspondiente al periodo terminado 2017

A continuación se detalla el estado de situación financiera previa explicación:

BMCORPORATION S.A.

RUC:1792449646001

BALANCE GENERAL AI: 31/12/2017

Nivel: 3

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta				
1	ACTIVOS				
1.1.	CORRIENTE				
1.1.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	5,051.06			
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	44,383.72			
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	2,850.21			
1.1.	TOTAL CORRIENTE		52,284.99		
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,995.18			
1.2.04.	ACTIVO INTANGIBLE	2,058.25			
1.2.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERID	5,497.97			
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		10,551.40		
1	TOTAL ACTIVOS			62,836.39	
					62,836.39
2	PASIVO				
2.1.	PASIVO CORRIENTE				
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	-61,593.25			
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-4,596.82			
2.1.10.	ANTICIPO DE CLIENTES	-0.90			
2.1	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-66,190.97		
2.2	PASIVO NO CORRIENTE				
2.2.07.	PROVISIONES POR BEBEFICIOS A	-1,295.26			
2.2.	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-1,295.26		
2	TOTAL PASIVO			-67,486.23	
					-67,486.23
3	PATRIMONIO NETO				
3.1.	CAPITAL				
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-5,000.00			
3.1.	TOTAL CAPITAL		-5,000.00		
3.4.	RESERVAS				
3.4.01.	RESERVAS	-375.68			
3.4.	TOTAL RESERVAS		-375.68		
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS				
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	-11,584.18			
3.6.02.	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	74,990.77			
3	TOTAL PATRIMONIO NETO			8,030.91	
					8,030.91

Created with XFREX. www.eqeus.com, commercial use prohibited

RESULTADO DEL PERIODO	-3,381.07
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	62,836.39

3.5 Ingreso de actividades ordinarias: Agrupa las subcuentas que registran la ventas de servicios y /o bienes inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe

de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: ventas de servicios, comisiones y otros.

- Venta de Bienes / Servicios: Incluye los ingresos por la prestación de servicios en la Venta de actividades relacionadas con GESTION DE PROCESOS PRODUCTIVOS, ADMINISTRATIVOS.

3.6 Reconocimiento del gasto: Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

3.7 Gastos: Agrupa subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: administrativos, financieros, de personal y depreciaciones.

- Gastos administrativos: Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y no con sus actividades operativas agrupa cuentas como gestión, mantenimiento, suministros, entre otras.
- Gastos financieros: Registra el costo de los servicios bancarios
- Gastos de personal – costos de ventas: Agrupa las cuentas relacionadas directamente con la generación y preparación directa del producto para el cumplimiento de la actividad económica referente a remuneraciones, beneficios de carácter social a favor de los empleados, compra de suministros y costos relacionados.

BMCORPORATION S.A. RUC: 1792448646001

Estado de Resultados

Desde: / / Hasta: 31/12/2017 Fecha del Reporte: 27/04/2018 08:21:20 PM

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS: 4 - GASTOS: 5 -

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta			
4	INGRESOS			
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN			
4.1.01.	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	-74,209.04		
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		-74,209.04	
4.2.	OTROS INGRESOS			
4.2.01.	TOTAL OTROS INGRESOS	-4,151.74		
4.2.	TOTAL OTROS INGRESOS		-4,151.74	
4.	TOTAL INGRESOS			-78,360.78
				-78,360.78
5.	EGRESOS			
5.3.	GASTOS ADMINITRATIVOS			
5.3.01	TOTAL GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	74,470.87		
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINITRATIVOS		74,470.87	
5.4.	GASTOS FINANCIEROS			
5.4.01	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	508.84		
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		508.84	
5.	TOTAL EGRESOS			74,979.71
				74,979.71
	Resultado del Periodo			-3,381.07

3.8 Estado de flujos de efectivo: Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA NO. 4 UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL PERÍODO

La Utilidad generada en el periodo 2017 fue de $ 3.381,07

NOTA NO. 5 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de ingreso de actividades ordinarias al 31/12/2017 es: $78.360,78

NOTA NO. 6 GASTOS ADMINISTRATIVOS

La composición de gastos Administrativos al 31/12/2017 es: $74.470,87

NOTA NO. 8 GASTOS FINANCIEROS

La composición de gastos Financieros al 31/12/2017 es: $508,84

NOTA NO. 9 GASTOS NO DEDUCIBLES

La composición de gastos NO DEDUCIBLES al 31/12/2017 es: $3.950,08

NOTA NO. 10 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 26 de Marzo del 2018 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

BACA CORDOVEZ FRANCISCO MIGUEL
Gerente

BRYAN VLADIMIR MENENDEZ SANABRIA
Contador