

BMCORPORATION S.A.

RUC: 1792448646001

EXPEDIENTE: 171290

ÍNDICE:

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2019

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA No. 1

INFORMACIÓN GENERAL

BMCORPORATION S.A. Es una empresa ubicada en PICHINCHA / QUITO / IÑAQUITO / PEDRO PONCE CARRASCO E8-06 Y AV. DIEGO DE ALMAGRO. Su actividad principal es GESTION DE PROCESOS PRODUCTIVOS, ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES.

NOTA No. 2

2.1 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.

2.2 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:

Agrupar 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 caja chica, cuenta corriente Produbanco.

- Caja Chica: Fondo destinado para realizar pagos pequeños que no justifican la emisión de un cheque o realizar una transferencia.
- Cuenta corriente Produbanco: Saldo en cuenta de la empresa con disponibilidad inmediata y se encuentra conciliado.

1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	
1.1.01.01.	CAJA	441.70
1.1.01.02.	BANCOS	3.194.83



3.2 Cuentas por cobrar:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas documentos y cuentas por cobrar, anticipo empleados, cuentas por cobrar otros, provisión cuentas incobrables.

- Documentos y cuentas por cobrar: Montos que representan derecho de cobro a terceros y relacionados por transacciones del giro del negocio.
- Anticipo Clientes: Montos anticipados que representan derecho de cobro a empleados a través del rol de pagos mensual.
- Cuentas por cobrar otros: Monto Anticipado por contrato de arriendo de oficina.
- Provisión de cuentas incobrables: Se registra las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.1.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBR	11,952.87
1.1.02.09.	CUENTAS POR COBRAR	-3,160.42
1.1.02.11.	(-) PROVISION DE CUENTAS INCO	-73.33

3.3 Activos por impuestos corrientes:

Agrupar las subcuentas que representan créditos a favor de empresa ante el Servicios de Rentas Internas, los cuales se pueden compensar de forma mensual y anual.

- Crédito Tributario IR: Se registra el crédito tributario por concepto de retenciones IR clientes años anteriores y años actuales.

1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	
1.1.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE	6,178.84

3.4 Propiedad Planta y Equipo:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de propiedad de la empresa para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, su costos y depreciación acumulada.

1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
1.2.01.01.	COSTO	12,678.46
1.2.01.02.	(-)DEPRECIACION ACUMULADA PRO	-9,532.89

3.5 Cuentas y Documentos por Pagar locales corto plazo:

Agrupar 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, Accionistas, Obligaciones Corrientes, Beneficios empleados, Participación trabajadores.

- Proveedores: Obligaciones por concepto importación de señales del exterior.
- Accionistas: Obligaciones por concepto de préstamos a la empresa por parte de los accionistas.



- Obligaciones Corrientes: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente IR, IVA e Impuesto a la Renta por pagar, y por partes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- Beneficios Empleados: Obligaciones con los empleados por concepto de beneficios legales provisiones de forma mensual.
- Participación Trabajadores: Obligación de pago a trabajadores.

2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	
2.1.03.01.	PROVEEDORES	-855.26
2.1.03.02.	ACCIONISTAS	-14,639.92
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTA	-2,412.28
2.1.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA	-1,580.23
2.1.07.03.	CON EL INSTITUTO ECUATORIANO	-829.22
2.1.07.04.	POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY	-1,979.86
2.1.07.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES PO	-931.20

3.6 Cuentas y Documentos por Pagar locales largo plazo:

Agrupar las cuentas que representan obligaciones que contrae la empresa por concepto de financiamiento con instituciones financieras y beneficios post empleados.

2.2.07.	PROVISIONES POR BEBECIOS A	
2.2.07.01.	PROVISIONES POR BEBECIOS A	-976.29

3.7 Capital:

Agrupar las subcuentas que representan aportes de los accionistas 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, reservas y resultados acumulados.

- Capital Social: Registra los aportes en efectivo de los accionistas pagados en su totalidad.
- Reservas: Se registra la reserva legal que establece la ley.
- Resultados Acumulados: Resultados de los ejercicios pasados.

3.1.	CAPITAL	
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-5,000.00
3.4.	RESERVAS	
3.4.01.	RESERVAS	-577.53
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	-16,781.90



A continuación, se detalla el Estado de Situación Financiera previa explicación:

BMCORPORATION S.A.	RUC:1792448646001
---------------------------	--------------------------

BALANCE GENERAL Al: 31/12/2019

Nivel: 3

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	3,636.53	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	8,719.12	
1.1.03.	INVENTARIOS	2,019.59	
1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANT	600.00	
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	6,178.84	
1.1.	TOTAL CORRIENTE		21,154.08
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3,145.57	
1.2.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERID	969.84	
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4,115.41
1.	TOTAL ACTIVOS		25,269.49
			25,269.49
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	-15,495.18	
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-7,732.79	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-23,227.97
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.07.	PROVISIONES POR BEBECIOS A	-976.29	
2.2.	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-976.29
2.	TOTAL PASIVO		-24,204.26
			-24,204.26
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	-577.53	
3.4.	TOTAL RESERVAS		-577.53
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	-16,781.90	
3.6.02.	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	24,990.77	
3.6.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		8,208.87
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO		2,631.34
			2,631.34
RESULTADO DEL PERIODO :			-3,696.57
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :			-25,269.49

BACA CORDOVEZ
1712087517
GERENTE

PAREDES PATRICIA
1721816807001
CONTADOR



3.8 Ingreso de Actividades Ordinarias:

Agrupar las subcuentas que registran las ventas, 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 y otros ingresos.

- Venta de servicios: Incluye los ingresos por la prestación de servicios.
- Otros ingresos: Incluye los ingresos rendimientos financieros y remediciones actuariales.

4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN	
4.1.01.	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	-129,782.84
4.2.	OTROS INGRESOS	
4.2.01.	TOTAL OTROS INGRESOS	-3.621.40

3.9 Reconocimiento del Gasto:

Incluye costo de venta, gastos ventas y administrativos correspondientes al curso normal del negocio. 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.

3.10.1 Costo de venta:

Agrupar las subcuentas que representan el costo por la prestación del servicio.

5.1.	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	
5.1.01.	TOTAL COSTO DE VENTA	2,800.00
5.1.03.	TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA	46,510.71

3.10.2 Gastos Administrativos:

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la prestación del servicio, y son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo.

5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.3.01.	TOTAL GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	79,582.26
5.4.	GASTOS FINANCIEROS	
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	814.70



A continuación, se detalla el Estado de Resultados previa explicación:

BMCORPORATION S.A.

RUC: 1792448646001

Estado de Resultados

Desde: 01/01/2019

Hasta: 31/12/2019

Fecha del Reporte: 19/06/2020 10:31:30 AM

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	-129,782.84	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		-129,782.84
4.2.	OTROS INGRESOS		
4.2.01.	TOTAL OTROS INGRESOS	-3,621.40	
4.2.	TOTAL OTROS INGRESOS		-3,621.40
4.	TOTAL INGRESOS		-133,404.24
			-133,404.24
5.	EGRESOS		
5.1.	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		
5.1.01.	TOTAL COSTO DE VENTA	2,800.00	
5.1.03.	TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA	46,510.71	
5.1.	TOTAL COSTOS DE VENTAS Y		49,310.71
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.3.01.	TOTAL GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	79,582.26	
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		79,582.26
5.4.	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	814.70	
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		814.70
5.	TOTAL EGRESOS		129,707.67
			129,707.67
Resultado del Período :			-3,696.57

BACA CORDOVEZ
1712087517
GERENTE

PAREDES PATRICIA
1721816807001
CONTADOR



3.10 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

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 06 de marzo del 2020 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.

