

# **BM TECNOLOGIA Y SERVICIOS S.A. BMTECSA**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

### ***NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA***

*La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 21 de Marzo del 2014, y tiene por objeto social las Actividades de Desarrollo de Sistemas Informáticos, entre otras actividades más según su estatuto.*

*La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de BM Tecnología y Servicios S.A. BMTECSA S.A.*

### ***NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES***

*Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.*

#### ***a) Declaración de Cumplimiento***

*Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.*

*Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de*

*Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.*

*Según Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.*

**b) Moneda Funcional**

*La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.*

**c) Bases de Preparación**

*Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.*

*A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros.*

**d) Inventario**

*Los Inventarios son medidos al costo o valor realizable, el valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.*

**e) Propiedad, planta y equipos**

*Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.*

*Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen.*

*El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.*

**f) Propiedad de Inversión**

*Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.*

**g) Deterioro del valor de los Activos**

*Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna perdida por deterioro.*

**h) Impuestos**

*El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas. Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.*

**i) Ingresos**

*Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.*

**j) Costos y Gastos**

*Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.*

**k) Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo**

*Incluye Activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.*

**l) Cuentas por Cobrar**

*Son activos financieros no derivados con pagos fijos e incluyen cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses.*

**m) Cuentas por Pagar**

*Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses.*

**n) Préstamos**

*Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos préstamos se registran a su costo subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.*

#### *o) Estimaciones y juicios contables*

*La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.*

#### **NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

*Corresponde a valores de libre disponibilidad al 31 de Diciembre del 2018, con los siguientes saldos.*

<i>Caja</i>	\$	80,00
<i>Banco Guayaquil – Cta.Ahorros.</i>	"	359,63
<i>Banco Produbanco – Cta.Ahorros.</i>	"	297,60
<b>Total</b>	\$	<b>737,23</b>

#### **NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES**

*Las cuentas por Cobrar Clientes al 31 de Diciembre del 2018 están originadas por actividades ordinarias, las cuales están formadas por:*

<i>Banco Guayaquil</i>	\$	6.466,86
<b>Total</b>	\$	<b>6.466,86</b>

### **NOTA 5. ANTICIPO DE PROVEEDORES**

Al 31 de Diciembre del 2018 la cuenta "Anticipo de Proveedores" está representada por abanos realizados al proveedor "José Villacis" por servicios prestados que se nos serán facturados a futuro por un valor de \$3.658,25.

### **NOTA 6. IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2018 comprende:

<i>Retenciones Fuente año 2018</i>	\$ 1.399,28
<i>Retenciones Acumuladas Fuente</i>	" 1.609,12
<i>Retenciones IVA</i>	" 456,96
<b>Total</b>	<b>\$ 3.465,36</b>

### **NOTA 7. MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS DE COMPUTACION Y VEHICULO**

Son Activos no corrientes, los cuales experimentaron variaciones en periodo 2018, sus saldos son los siguientes.

**(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

	<i>Saldo</i>	<i>Incrementos</i>	<i>Saldo</i>	<i>Tasa Anual de</i>
	<i>Inicial</i>	<i>y/o Retiros</i>	<i>Final</i>	<i>Depreciaciones</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	\$ 3.902,35	\$ -	\$ 3.902,35	10%
<i>Equipos de Computación</i>	" 1.223,21	" -	" 1.223,21	33%
<b>Total Costo</b>	<b>\$ 5.125,56</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 5.125,56</b>	
<i>Depreciación</i>	" (1.434,37)	" 793,90	" (2.228,27)	
<b>Total</b>	<b>\$ 3.691,19</b>	<b>\$ 793,90</b>	<b>\$ 2.897,29</b>	

### **NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR VARIAS**

*En ésta cuenta al 31 de Diciembre del 2018, se presentan los siguientes valores:*

<i>Contabilidades Castro S.A.</i>	\$	396,00
<i>Techsoft Systems S.A.</i>	"	660,00
<i>SGS Ecuador S.A.</i>	"	313,50
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>1.369,50</b>

### **NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR**

*Al 31 de Diciembre del 2018 los saldos de obligaciones corrientes corresponden a:*

<i>Impuesto IVA</i>	\$	634,80
<i>Retenciones Fuente</i>	"	53,17
<i>Deudas I.E.S.S.</i>	"	1.130,10
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>1.818,07</b>

*El Impuesto a la Renta causado del año 2018 es de \$209,76.*

- *El Porcentaje de Impuesto a la Renta a aplicar para las sociedades es del 25% para el año 2018, sin embargo según lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno en su artículo 37.1 se indica que: "..... aquellas sociedades que tengan condición de "Micro y Pequeñas empresas" tendrán una reducción de 3 puntos porcentuales en la tarifa de Impuesto a la Renta..."; por lo tanto el porcentaje de Impuesto a la Renta aplicado a la Compañía BM Tecnología y Servicios S.A. BMTECSA fue del 22% para el período 2018.*

#### **NOTA 10. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**

Al 31 de Diciembre del 2018 el Capital Suscrito o Asignado es de \$ 800,00 y está dividido en Ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de Un Dólar de los Estados Unidos de América (US\$ 1,00).

<b>Accionistas</b>	<b>País</b>	<b>% Participación</b>	<b>Capital</b>	
ALVARADO PINARGOTE BELFORT EMILIO	Ecuador	50%	\$	400,00
TORO ORTIZ MANUEL JAVIER	Ecuador	50%	"	400,00
<b>Total</b>		<b>100%</b>	<b>\$</b>	<b>800,00</b>

#### **NOTA 11. RESERVA LEGAL Y RESERVA FACULTATIVA**

Al 31 de Diciembre del 2018 El saldo de Reserva Legal es de \$780,29 y de Reserva Facultativa \$390,14, y corresponden a apropiaciones de las Utilidades para propósitos específicos de salvaguarda económica de la Compañía.

#### **NOTA 12. RESERVA DE CAPITAL**

Al 31 de Diciembre del 2018 El saldo de la Reserva de Capital es \$200,00 el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas o cualquier eventualidad de la compañía.

#### **NOTA 13. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Presenta un saldo de \$10.913,53 al 31 de Diciembre del 2018 y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

#### **NOTA 14. RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO**

Luego de las Deducción del 22% de Impuesto Renta, presenta un saldo de \$ 743,70 como Utilidad Neta del Ejercicio Económico al 31 de Diciembre del 2018.

- *El 15% de Participación Trabajadores del año 2018 no fue calculado ni deducido debido a que la nómina del personal de Bmtecsa S.A. está conformada por los dos accionistas actuales que tiene la compañía (Sr. Manuel Javier Toro Ortiz y el Sr. Belfort Emilio Alvarado Pinargote); Por lo tanto como accionistas no tienen derecho a éste beneficio-Sg.Art.308 del Código de Trabajo.*

#### **NOTA 15. INGRESOS**

Los Ingresos de la Compañía provienen de la Prestación de Servicios originados por las Actividades de Desarrollo de Sistema Informáticos, entre otros servicios. Su detalle se muestra a continuación:

Ventas de Servicios C/I	\$ 69.964,00
Otros Ingresos	" 13,92
<b>Total</b>	<b>\$ 69.977,92</b>

#### **NOTA 16. GASTOS**

Al 31 de Diciembre del 2018 el costo de venta fue determinado mediante la entrada/salida de mercadería, así como de las existencias.

Los gastos se dividen en gastos administrativos y de ventas los mismos que se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

Costo de Ventas	\$ 3.835,00
Gastos Operacionales	" 64.846,59
Otros Egresos	" 342,87
<b>Total</b>	<b>\$ 69.024,46</b>

***NOTA 17. CONTINGENCIAS***

*Al 31 de Diciembre del 2018 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.*

***NOTA 18. EVENTOS SUBSECUENTES***

*Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.*