

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

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>	<i>\$</i>	<i>6.466,86</i>
<i>Total</i>	<i>\$</i>	<i>6.466,86</i>

NOTA 5. ANTICIPO DE PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2018 la cuenta "Anticipo de Proveedores" está representada por abonos 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:

Retenciones Fuente año 2018	\$	1.399,28
Retenciones Acumuladas Fuente	"	1.609,12
Retenciones IVA	"	456,96
Total	\$	3.465,36

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)

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

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR VARIAS

En ésta cuenta al 31 de Diciembre del 201, se presentan los siguientes valores:

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

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

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

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

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).

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

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
Total	\$	69.977,92

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
Total	\$	69.024,46

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.