

BA&Q CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1) ACTIVIDADES

BA&Q CIA LTDA. Tiene como actividad principal La Venta de Combustible para Vehículos Automotores y Motocicletas en Establecimientos especializados.

La Compañía fue constituida 01 de Marzo del 2017, siendo su domicilio principal la ciudad de Machala (Vía a Santa Rosa Km. 5).

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas contables del ejercicio 2019 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación.

Las partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2019. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31

BA&Q CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo asciende a \$ 15978.35 comprendido por:

	<u>2019</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	211472.23
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>211472.23</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.

	<u>2019</u>
Varios Deudores	31231.27
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>31231.27</u>

Composición de la cuenta por cobrar a diciembre de 2019

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar varios deudores asciende a USD \$ 31231.27

CREDITO TRIBUTARIO R. FTE. (RENTA) Y RTE. FTE DEL IVA

	<u>2019</u>
Crédito Tributario IVA	13002.66
Crédito Tributario Imp. Renta	13671.76
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	<u>26674.42</u>

El crédito tributario informado es por las retenciones presuntivas que nos realiza la Primax en las compras de combustible en cada factura. Estos montos constan detallados en los anexos transaccionales mensuales del año 2019.

INVENTARIOS.

El inventario con corte al 31 de diciembre 2019 es de 17537.84, conforme consta en los archivos de la compañía y el informe que se realiza a Hidrocarburos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

BA&Q CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Activos No Corrientes	2018	2019
Edificios	0.00	0.00
Muebles y Enseres	42.36	442.36
Equipos de Computación y software	5239.49	16739.49
Construcciones en Curso	101204.93	105842.31
Maquinarias	82187.08	87642.50
Terrenos	0,00	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(0.00)	(12029.21)
Total de Propiedad, Planta y Equipo		198637.45

CUENTAS POR PAGAR

2019

CUENTAS POR PAGAR Primax	155604.84
Préstamo por Pagar Primax	235411.92

TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR

391016.76

Las cuentas por pagar PRIMAX: se detallan conforme lo siguiente, el monto por 155604.84 son de facturas de compra de inventario (combustible) esas cuentas son canceladas en quince días mediante débitos automáticos a la cuenta corriente del banco del pichincha de la compañía mantiene en esa entidad. El prestamos por pagar está considerado en pasivo no corriente y hasta el 31 diciembre 2019 es el saldo pendiente, los débitos son automáticos mediante facturas mensuales en el cual nos detallan el interés en las facturas, y el débito es la suma de la cuota correspondiente más la factura del interés de la cuota, conforme la tabla de amortización del convenio de pagos

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.

2019

Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer.	18898.23
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.	18898.23

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO

2019

Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	13173.91
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	13173.91

Del periodo 2019. Los empleados están afiliados y sus compensaciones adicionales como los beneficios de Ley son cancelados en los respectivos roles y constan cada empleado registrado ante el MRL.

BA&Q CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PROVISIONES

	<u>2019</u>
Provisiones	2074.70
TOTAL DE PROVISIONES	<u>2074.70</u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en participaciones únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

RESERVAS

	<u>2019</u>
Reservas Legales	42.55
TOTAL RESERVAS	<u>42.55</u>

OTRAS RESERVAS

	<u>2019</u>
Otras Reservas	0.00
TOTAL OTRAS RESERVAS	<u>0.00</u>

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

	<u>2019</u>
Utilidad no Distribuida Ejerc. Anteriores	48.46
TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES	<u>48.46</u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2019

	<u>2019</u>
Utilidad del Ejercicio	55713.94
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>55713.94</u>

BA&Q CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2019</u>
INGRESOS	<u>5101227.82</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>5101227.82</u>

SE CONSIDERO PARA ESTE 2019 LOS GASTOS POR DIFERENTES ACTIVIDADES COMO PERMISOS, ASESORAMIENTO, ETC. CONSIDERARLOS AL ACTIVO Y TRATAR DE RECUPERAR EN ESTE 2019, YA QUE DE NO HACERLO NOS GENERARIA PERDIDA EN ESTE PERIODO 2019. CONTAOS CON LOS DOCUMENTOS DE SOPORTE Y PRESTOS A REVISION.

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2019</u>
Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	5001372.53
Depreciaciones	<u>12029.21</u>
Total Gastos del periodo	<u>5013401.74</u>

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

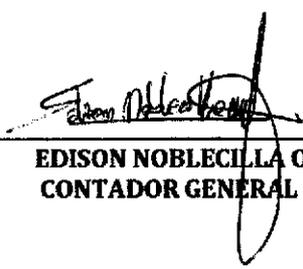
	<u>2019</u>
15% Participación Empleados y Trabajadores	13173.91
Impuesto a la Renta	<u>5226.47</u>
Total Partíc.Trab. E Imppto.a la Renta	<u>18400.38</u>

INFORMES POSTERIORES AL EJERCICIO ECONOMICO.

Podemos informar que el año 2020 desde el 15 marzo por motivos de la influencia las ventas bajaron considerablemente en un 60%, hasta el desarrollo de las notas financieras seguimos con las ventas en el porcentaje indicado, esperamos las disposiciones del COE cantonal y acuerdos ministeriales por parte del ministerio de trabajo. El personal administrativo está laborando en teletrabajo, y estamos aplicando las normas de bioseguridad de los empleados y capacitaciones continuas.


TITO ALBERTO QUEZADA ARIAS
GERENTE GENERAL




EDISON NOBLECILLA ORTIZ
CONTADOR GENERAL