

BILBAO S.A.

NOTA DE ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Guayaquil - Ecuador

BILBAO S.A.

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

Bilbao S.A. (En adelante la compañía) es una compañía anónima inscrita en el registro de la propiedad Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 03 de febrero de 1977, siendo su principal actividad de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

El domicilio principal de la compañía es Km. 2.5 Av. Carlos Julio Arosemena en el Centro Comercial Albán Borja Oficina 107 en Guayaquil.

NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en (\$) dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

NOTA 3.-BASES DE PREPARACION OBJETIVO

El objetivo de estos estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de **BILBAO S.A.**, que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Estos estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia en la que se da cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

Responsabilidad de la Información.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Bases de medición.

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

b) Valor razonable

Se reconocerá el valor razonable como el valor por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

NOTA-4 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

La compañía de acuerdo con lo establecido por la Superintendencia de Compañía con fecha 12 de enero del 2011, se expide la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.1101, que en su artículo quinto sustituye el numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010, por el siguiente: Aplicarán la NIIF para PYMES, para el registro, Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condiciones:

Con la aplicación de las Normas de Contabilidad NIIF para PYMES,, las autoridades locales, tanto tributarias (SRI) como de control (Superintendencia de Compañías), han desarrollado e implementado normas propias para que las empresas presenten adecuadamente sus estados financieros.

La información contable y financiera al 31 de diciembre del 2018 está adecuada y no hay mediciones que tenga incidencia en los resultados del ejercicio del 2017.

NOTA.- 5 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus saldos financieros son los siguientes

a) Efectivo en caja y bancos.

El efectivo reconocido en los estados financieros comprenden los saldos bancarios y en caja. Estas partidas se registran al costo histórico.

b) Cuentas y documentos por cobrar.

La compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas. Cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a relacionados y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción netas de una provisión para cuentas de cobranzas dudosas cuando es aplicable. Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos costos son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente, o en un futuro próximo y que no tiene riesgo de recuperación diferente a su deterioro crediticio.

c) Propiedad planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción, los esperamos usar por más de un periodo y la compañía tendrá beneficios económicos futuros.

Se medirá por su costo en el momento del reconocimiento inicial. Los componentes del costo serán el precio de adquisición incluye honorarios legales, aranceles de importación y los impuestos no recuperables y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo.

La medición posterior al reconocimiento inicial será al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdida por deterioro de valor acumulada.

Depreciación.

El cargo por depreciación se reconocerá a los resultados del año y se distribuirá en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La depreciación comenzara cuando esté disponible para su uso, el método de depreciación para su cálculo es el de línea recta y basada a las tasas de depreciación de edificios de 20 años.

d) Cuentas y documentos por pagar.

Al reconocer inicialmente una cuenta o documento por pagar es un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

e) Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a la venta o servicios prestados, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se ha realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos.

Los costos y gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre la base de acumulación, y están compuestos principalmente por costo de la producción y gastos administrativos, gastos generales e impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio. Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

g) Impuesto a las Ganancias.

El impuesto a las Ganancias se determina usando las tasas de impuestos aprobadas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno hasta la fecha de cierre de estado de situación financiera.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida de que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias. Los pasivos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionados con diferencias temporarias imponibles. Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como un activo y el valor del impuesto no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

h) Eventos Posteriores.

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros.

NOTA 6.-USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS.

Varios de los importes incluidos en los estados financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia

previa; sin embargo; los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los estados financieros.

NOTA- 7 DETALLE DE CUENTA DE ESTADO FINANCIERO (INFORMACIÓN A REVELAR)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

La empresa tiene por política para su actividad operativa utilizar cuentas corrientes para el manejo de sus ingresos y egresos. El saldo final del efectivo del periodo es de \$ 405.00.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES- LOCALES.

Son los valores pendientes que quedaron de nuestros clientes no relacionados los cuales no generan intereses. El saldo final del periodo es de \$ 700.00.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

La propiedad, planta y equipo de presenta al costo de compra más otros costos directo del bien, menos la depreciación acumulada. El saldo final del periodo es de \$144.239.64

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS LOCALES.

Se registran préstamos accionistas y otros relacionados sin fecha de vencimiento y que no genera intereses. El saldo final del periodo es de \$ 6.526.43

CAPITAL

El saldo del capital al 31 de diciembre de 2018 de \$800 comprende 800 acciones con un valor nominal de \$ 1 de dólar. La composición del capital es la siguiente:

Accionistas	%	Acciones	Valor/Accion	capital
INMOBILIARIA ORMOSA.	20	160	1.00	\$ 160.00
ORPON ENTERPRISES INC	20	160	1.00	\$ 160.00
ORRANTIA ACEVEDO XAVIER	20	160	1.00	\$ 160.00
ORRANTIA MEDINA CARLOS IGNACIO	20	160	1.00	\$ 160.00
ORRANTIA VERNAZA JOAQUIN JOSE	20	160	1.00	\$ 160.00
				\$ 800.00

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.-

La compañía **BILBAO S.A.**, registrará el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas. El saldo final del periodo es de \$152.626.79.

BILBAO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 De Diciembre Del 2018

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Noteamerica)

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 405.00	\$ 25.36
Activos Financieros	\$ 700.00	\$ 5,463.43
Total Activos Corrientes	\$ 1,105.00	\$ 5,488.79
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y Equipos	\$ 144,239.64	\$ 162,068.34
Total Activos no Corrientes	\$ 144,239.64	\$ 162,068.34
TOTAL ACTIVOS	\$ 145,344.64	\$ 167,557.13
PASIVOS		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar diversas /relacionadas	\$ 8,093.68	\$ 14,107.18
Total pasivos corrientes	\$ 8,093.68	\$ 14,107.18
Pasivos no corrientes		
Total pasivos no corrientes	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL DE PASIVOS	\$ 8,093.68	\$ 14,107.18
PATRIMONIO		
Capital	\$ 800.00	\$ 800.00
Reservas	\$ 23.16	\$ 23.16
Resultados Acumulados	\$ 152,626.79	\$ 169,795.12
Resultados del ejercicio	(\$ 16,198.99)	(\$ 17,168.33)
TOTAL PATRIMONIO	\$ 137,250.96	\$ 153,449.95
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 145,344.64	\$ 167,557.13

BILBAO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Noteamerica)

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
INGRESOS		
Ingresos actividad ordinaria	\$ 7,560.00	\$ 7,560.00
GASTOS		
Gastos administrativos	\$ 23,653.62	\$ 24,728.33
Total gastos	<u>\$ 23,653.62</u>	<u>\$ 24,728.33</u>
Perdida Brutas	(\$ 16,093.62)	(\$ 17,168.33)
Ganancia (Perdida) antes del 15% a trabajadores 15% Participación trabajadores	(\$ 16,093.62)	(\$ 17,168.33)
Ganancia (Perdida) antes de impuesto	<u>(\$ 16,093.62)</u>	<u>(\$ 17,168.33)</u>
Impuesto a la renta causado	\$ 105.37	
Ganancia (Perdida) neta del Periodo	<u>\$ 16,198.99</u>	<u>(\$ 17,168.33)</u>

BILBAO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 De Diciembre Del 2018
 (Expresado en dolares de los Estados Unidos de Norteamerica)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 800.00	\$ 0.00	\$ 23.16	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 152,626.79	\$ 0.00	\$ 0.00	(\$ 16,198.99)	\$ 137,250.96
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 800.00		\$ 23.16			\$ 186,290.73			(\$ 17,168.33)	\$ 153,449.95
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:										
CORRECCION DE ERRORES:										
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		\$ 0.00		\$ 0.00	\$ 16,495.61	(\$ 33,663.94)	\$ 0.00	\$ 969.34		(\$ 16,198.99)
Aumento (disminución) de capital social										
Aportes para futuras capitalizaciones										
Prima por emisión primaria de acciones										
Dividendos										
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta										
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo										
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles										
Otros cambios (detallar)										
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									(\$ 16,198.99)	(\$ 16,198.99)

BILBAO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	AÑO 2018	AÑO 2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 6,393.14	(\$ 659.41)
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 7,560.00	\$ 6,930.00
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pagos por actividades de operación	(\$ 5,824.92)	(\$ 6,755.27)
Cuenta por pagar a proveedores		(\$ 196.36)
Impuestos a las ganancias pagados	(\$ 105.37)	(\$ 144.36)
Otras cuenta por cobrar	\$ 4,763.43	(\$ 493.42)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(\$ 6,013.50)	(\$ 76.87)
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Cuenta y documentos por pagar	(\$ 6,013.50)	(\$ 76.87)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 379.64	(\$ 736.28)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	25.36	\$ 761.64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 405.00	\$ 25.36
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(\$ 16,093.62)	(\$ 17,168.33)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 17,828.70	\$ 17,828.70
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	17,828.70	17,828.70
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 4,658.06	(\$ 1,319.78)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$ 4,763.43	(\$ 1,123.42)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(\$ 105.37)	(\$ 196.36)
Incremento (disminución) en beneficios empleados		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ 6,393.14	(\$ 659.41)