

BBMARKET S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2019

1. Actividad

La compañía está constituida en Ecuador desde el 28 de Junio del 2010 y su actividad principal es Asesoramiento Económico.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, en dólares de los Estados Unidos de América. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF para las PYMES.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización por existir riesgo en la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Se registran al costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

2.6 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva, se comenzó a depreciar los bienes a partir del presente ejercicio económico. Las vidas útiles usadas, son como sigue:

Vida útil en años

Maquinarias, equipos e instalaciones 10-15

Muebles, enseres y equipos 10

Equipo de computación 3

Vehículos 5

Otros 10

2.7 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

2.8 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF para las PYMES, el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imposables o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2019, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas; menos las correspondientes retenciones efectuadas por clientes en el período y el pago del anticipo determinado en el presente año fiscal.

2.9 Reconocimiento de ingresos por venta de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado del importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre de 2019 está conformado por US\$ 825.57 correspondientes a saldos en cuentas de banco local, Cuenta corriente con un saldo de \$387.50 y cuenta de ahorro \$438.07

4. Cuentas por cobrar

Se componen de las cuentas Clientes Comerciales y Compañías Relacionadas con el siguiente detalle:

Diciembre 31 del 2019(en U.S. dólares)

Clientes Comerciales:

Calificadora de Riesgos Summaratings S.A	18,653.52
Bocca&Bocca Consultants S.A.	9,350.00
Vía Comunicativa S.A.	12,705.00
Total	<u>40,708.52</u>

Diciembre 31 del 2019(en U.S. dólares)

Compañías Relacionadas:

Calificadora de Riesgos Summaratings S.A	4,123.90
Total	<u>4,123.90</u>

5. Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de activos por impuestos corrientes como sigue:

Diciembre 31 del 2019(en U.S. dólares)

Retenciones en la fuente de impuesto a la renta:

Retenciones Bancarias por Rendimiento Financiero	2.45
Retenciones en la fuente	1370.00
Crédito tributario Imp. Renta	465.84
Total	1,838.29

6. Pasivos corrientes

Un resumen de pasivos corrientes como sigue:

Diciembre 31 del 2019(en U.S. dólares)

Cuentas por pagar:

Proveedores

Ep Servicio Asesoría Consulta y Capacitación	10,185.11
Security Data S.A.	29.70

Compañías Relacionadas

Calificadora de Riesgos Summaratings S.A	14.80
Summaservices S.A.	5,137.60
Bocca & Bocca Consultants S.A.	11,821.14

Total **27,188.35**

Diciembre 31 del 2019(en U.S. dólares)

Otras Obligaciones Corrientes:

Retenciones del IESS

9.45% Aporte Individual	262.55
Préstamos Quirografarios	619.54

Beneficios Sociales por pagar

Décimo Tercer Sueldo	170.34
Décimo Cuarto Sueldo	1,179.78
Vacaciones	1,027.88
12.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	248.35
Participación de utilidades 15%	1,125.87
Fondos de Reserva	79.14

Otros Pasivos Corrientes **5,510.71**

Total **10,224.16**

7. Patrimonio

Un resumen de Patrimonio como sigue:

Diciembre 31 del 2019 (en U.S. dólares)

Patrimonio:

Capital Social	800.00
Resultados acumulados	2,477.86
Utilidad del ejercicio	5,291.63
Total	<u>8,569.49</u>

8. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2019, los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada bruta de beneficios económicos durante el ejercicio, surgidos en el curso de la actividad ordinaria de la entidad.

Ingresos:

Calificadora de Riesgos Summaratings S.A	48,000.00
Bocca & Bocca Consultants S.A.	8,500.00
Vía Comunicativa S.A.	12,000.00
Total	<u>68,500.00</u>

9. Gastos

Al 31 de diciembre de 2019, los gastos corresponden a gastos administrativo \$61,229.58 representado en su mayoría por gastos Gastos por beneficios a los empleados \$54,153.65 que representan el 88% y gastos de alquiler de espacio en la Empresa Pública Servicio Asesoría Consulta y Capacitación ubicada en la Universidad de Guayaquil por \$6,428.52 que corresponde al 10%.

9. Resultados

Utilidad neta del período. Refleja la utilidad del ejercicio en curso después del impuesto a la renta. Al 31 de diciembre de 2019 la utilidad generada corresponde al valor de US \$5,291.63

10. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y el 3 de Marzo del 2020, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

11. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 3 de Marzo de 2020.

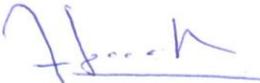
BBMARKET S.A.

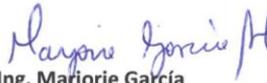
Estado de Situación Financiera

Hasta el 31/12/2019

Activos		
1.1	Activo Corriente	47.548,99
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	825,57
1.1.1.3	Bancos	825,57
1.1.2	Activos Financieros	44.885,13
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	44.885,13
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales/relacionados	40.708,52
1.1.2.5.3	Socios o Accionistas	0,00
1.1.2.7	Otras Cuentas por Cobrar	52,71
1.1.2.5.5	Compañías Relacionadas	4.123,90
1.1.2.5.6	Anticipo a proveedores	0,00
1.1.2.8	Provisión para Cuentas Incobrables	0,00
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	1.838,29
1.1.5.1	IVA sobre Compras	0,00
1.1.5.1.2	Crédito Tributario en Compras	0,00
1.1.5.1.3	Iva en compras	0,00
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	1.838,29
1.1.5.3.1	Retenciones Bancarias por Rendimiento Financiero	2,45
1.1.5.3.2	Crédito Tributario IR	465,84
1.1.5.3.3	Retención en la fuente	1.370,00
TOTAL DE ACTIVOS		<u>47.548,99</u>
2	Pasivos	
2.1	Pasivo Corriente	38.979,50
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	27.667,06
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	27.667,06
2.1.3.1.1	Proveedores	10.214,81
2.1.3.1.2	Compañías Relacionadas	16.973,54
2.1.3.1.3	Otras Cuentas por pagar	87,74
2.1.3.1.4	Socios o accionistas	390,97
2.1.3.1.5	Anticipo de Clientes	0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	11.312,44
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	882,08
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	262,55
2.1.7.1.2	Préstamo quirografarios/hipotecarios	619,54
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	0,00

2.1.7.2.1	Ret. Fte. por pagar	0,00	
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	0,00	
2.1.7.3.1	Ret. Iva por pagar	0,00	
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	0,00	
2.1.7.4.1	IVA sobre Ventas	0,00	
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	1.088,29	
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	1.088,29	
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	3.831,36	
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	170,34	
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	1.179,78	
2.1.7.6.3	Vacaciones	1.027,88	
2.1.7.6.4	12.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	248,35	
2.1.7.6.5	Participación de utilidades 15%	1.125,87	
2.1.7.6.6	Fondos de Reserva	79,14	
2.1.7.7	Nominas	0,00	
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	0,00	
2.1.7.7.2	Otros descuentos	0,00	
2.1.7.8	Otros Pasivos corrientes	5.510,71	
TOTAL DE PASIVOS			38.979,50
3	Patrimonio		
3.1.1	Aporte atribuible a propietarios		800,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800,00	
3.1.2.2.	Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	
3.1.6	Resultados Acumulados		2.477,86
3.1.6.1	Utilidades Acumulados de Ejercicios Anteriores	2.477,86	
3.1.7	Resultado del Ejercicio		5.291,63
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	5.291,63	
TOTAL DE PATRIMONIO			<u>8.569,49</u>
TOTAL DE ACTIVOS + PATRIMONIO			<u>47.548,99</u>


 Ec. Federico Bocca Ruiz
 Gerente General

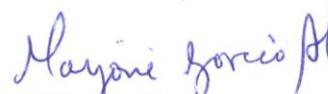

 Ing. Marjorie García
 Contador

BBMARKET S.A

Estado de Resultado Integral Hasta el 31/12/2019

	GD
4 Ingresos	68.735,36
4.1 Ingresos de Actividades Ordinarias	68.500,00
4.1.2 Prestación de Servicios	68.500,00
4.3 Otros Ingresos Financieros	235,36
4.3.2 Intereses Financieros	38,52
4.3.3 Otros ingresos	196,84
5 Costos y Gastos	
5.2 Gastos	61.229,58
5.2.1 Gastos de Actividades Ordinarias	61.229,58
5.2.1.2 Administrativos	61.102,28
5.2.1.2.1 Sueldos y Salarios	38.743,86
5.2.1.2.2 Aporte Patronal Iece-Secap	4.612,95
5.2.1.2.3 Servicios Públicos	0,00
5.2.1.2.4 Honorarios profesionales, legales, notariales	25,00
5.2.1.2.5 Décimo Tercero	3.164,92
5.2.1.2.6 Décimo Cuarto	2.430,96
5.2.1.2.7 Vacaciones	1.582,16
5.2.1.2.8 Impuestos y Contribuciones	164,78
5.2.1.2.9 Suministros Materiales y Repuestos	87,00
5.2.1.2.10 Gastos de Gestión	0,00
5.2.1.2.11 Mantenimiento y Reparaciones	0,00
5.2.1.2.12 Lunch-Bono	2.644,18
5.2.1.2.13 Alquiler	6.428,52
5.2.1.2.14 Depreciación	0,00
5.2.1.2.15 Intereses	0,00
5.2.1.2.17 Fondo de Reserva	949,62
5.2.1.2.18 Iva cargado al gasto	268,33
5.2.1.3 Gastos Financieros	127,30
5.2.1.3.2 Comisiones	127,30
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	7.505,79
(-) Participación de utilidades	1.125,87
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	6.379,92
BASE IMPONIBLE RENTA	4.946,76
22% imp. a la renta	1.088,29
UTILIDAD NETA	5.291,63


Ec. Federico Bocca Ruiz
Gerente General


Ing. Marjorie Garcia
Contador