

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS,

La Compañía “BIVACECUADOR S.A.”, se constituyó mediante escritura pública el 27 de julio de 2010 cuya actividad principal es la inspección y certificación de conformidad mercaderías.

Con fecha 30 de septiembre de 2010 BIVACECUADOR S.A. firmó un contrato de Cesión de Activos y Pasivos con las compañías relacionadas Bureau Veritas Bivac BV y Bivac Internacional S.A. sucursales en Ecuador mediante el cual los saldos contables a la fecha mencionada y las operaciones de las dos sucursales son trasladados a la compañía.

Los principales servicios que presta la compañía son:

Aforo.- servicios de inspección física en destino según las disposiciones, legislación y tarifas establecidas y reguladas por la Aduana y la CAE.

VOC – servicios de verificación de conformidad de productos tanto en origen como en destino.

ITD / NON PSI – servicios de inspección de conformidad de productos previo embarque de exportaciones y requerimientos específicos de clientes en verificación.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

PRESIDENTE

Peschiera Hernandez Lucas

GERENTE

Mármol Loyola Maria Gabriela

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31-12-2018

BIVACECUADOR S.A

NOMINA DE ACCIONISTA AL AÑO 2018			
IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
SE-Q-00001568	BIVAC INTERNACIONAL S.A	FRANCIA	8
SE-Q-00001569	BUREAU VERITAS INSPECTION VALUATION ASSESMENT AND CONTROL BIVAC BV	HOLANDA	792

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C1 CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, son razonables y por lo tanto proporcionan validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento,

C2 PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y con las Normas Internacionales de información Financiera NIFF para Pymes, y los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información Financiera a valor razonable, relevante y Fiable

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina TMAX, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y pasos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u Operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación, se encuentran expresados en dólares EEUU.

ACTIVO

CORRIENTE DISPONIBLE

Pichincha No.3476	\$ 253,756.24
Caja Chica	\$ 2,300.00
total	\$ 256,056.24

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas bancarias que la empresa mantiene en el Banco del Pichincha así como los saldos de la caja chica.

CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar	\$ 94,322.38
Provisión cuentas por Cobrar	\$ 5,190.07

Estos valores corresponden a cuentas por cobrar clientes los mismos que se recuperarán en el siguiente período.

La provisión para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, se efectuó a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y se encuentran pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada exceda del 10% de la cartera total, de acuerdo a lo que establece la Ley.

GARANTIAS

DEPOSITOS EN GARANTIAS	\$ 11,513.38
-------------------------------	--------------

Corresponden a garantías por Arrendamientos Quito, Guayaquil, Cuenca y Tulcán

IMPUESTOS ANTICIPADOS

12% I.V.A.	\$ 5,312.06
RETENCION FUENTE	\$ 61,745.60

Este grupo de cuentas comprende a los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio por concepto Impuesto al Valor Agregado (IVA) y los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR).

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

PAGOS ANTICIPADOS

Anticipo Proveedores	\$ 26,270.66
-----------------------------	--------------

Estos pagos Anticipados, se refiere a los realizados por la empresa de las adquisiciones para llevar a cabo sus servicios, para lo cual ha realizado la entrega de anticipos los mismos que Se encuentran vigentes a la fecha hasta la recepción del producto u servicio y serán devengados en el transcurso del año 2019.

ACTIVOS NO CORRIENTES

En el periodo 2018 no se ha tenido un aumento significativo de Activos Fijos

EQUIPO DE OFICINA	\$ 1,894.47
MUEBLES Y ENSERES	\$ 13,023.14
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$ 67,965.53
DEPRECIACIONES (-)	\$ -74,567.75

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad planta y equipo son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo a su uso normal.

Los índices son los siguientes:

Grupo	Vida Útil	%
Vehículos	5	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de Computación	3	33%

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Proveedores no Relacionados	\$ -6,589.39
Bivac Tesorería Préstamo	\$ -541,984.50
TOTAL	\$ -548,573.89

Son obligaciones presentes originadas por compras y servicios contratados. Contempla los proveedores relacionados y no relacionados, de acuerdo con la normativa tributaria vigente, tanto locales como del exterior.

BENEFICIOS EMPLEADOS

Obligaciones IESS	\$ 2,696.64
Otros Pasivos por beneficios Empleados	\$ 13,956.90

- De Acuerdo al Código de Trabajo, estos valores comprende la porción no corriente de los beneficios a los empleados, que son todas las formas de contraprestación concedidas a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones.

Corresponden a obligaciones por pagar con el IESS, provisiones y sueldos adquiridos en el 2018.

OTROS PASIVOS NO CORRIENTE

BENEFICIOS EMPLEADOS

Corresponden a otros pasivos corrientes adquiridos por provisiones de jubilación patronal y Desahucio.

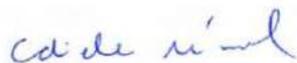
JUBILACION PATRONAL	\$100,362.92
DESAHUCIO	\$ 2,042.78

PATRIMONIO

Se detalla un patrimonio en negativo, la administración está delineando la estrategia para fortalecer el patrimonio, de manera que la compañía continúe como negocio en marcha y operando de forma normal en futuros periodos.

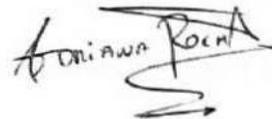
CAPITAL PAGADO	\$ 800.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 1,316,999.75
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 19,479.05
PERIDADES ACUMULADAS	\$ -1,660,672.46
PERDIDA DEL EJERCICIO 2018	\$ -66,314.39
TOTAL	\$ 389,708.05

Gabriela Mármol



GERENTE GENERAL

ADRIANA ROCHA



CONTADORA