

BUILDING SERVICES & CONSTRUCTION BS&CO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA No.1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

BS&CO S.A. fue constituida legalmente mediante escritura pública ante el Notario Trigésima Sexta Maria Augusta Peña Vásquez del Cantón Quito, el 31 de marzo de 2017 la cual se halla inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 10 de abril del 2017, con un capital de USD\$ 2.000,00

La compañía reformó sus estatutos mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésima Sexta Ab. Maria Augusta Peña Vásquez del Cantón Quito el 07 de noviembre del 2017, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 19 de diciembre del 2017.

Su objeto social principal es la construcción de todo tipo de edificios residenciales tales como casas individuales y edificios de multifamiliares e incluso edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianos, casas para beneficencias, cárceles, carteles, conventos, casas religiosas, asimismo incluye la remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes.

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF(S), para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

b. Bases de medición

Los estados financieros de BS&CO S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

c. Registros contables y unidad monetaria.-

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, desde el año 2000.

d. Obligaciones Fiscales

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía en el mes de Diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente

e. Patrimonio

El patrimonio de BS&CO S.A. está conformado por: capital, resultados acumulados y resultados del ejercicio.

NOTA 3.- DISPONIBLE

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares ***
1.- Bancos		
Pichincha Cta.Cte.2100165237	114,47	292,97
Produbanco Cta. Cte. 02005238532	187,35	
Total	301,82	292,97

1.- Bancos: Corresponde al saldo de la cuenta bancaria que mantiene la Empresa en instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2019 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

En el 2018 y 2019 los valores a cobrar son los que se detalla:

CUENTAS	SALDOS	
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares ***
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
Cuentas por Cobrar	28.000,00	28.000,00
Otras cuentas por cobrar	10.783,57	
Anticipo proveedores	1.625,00	1.625,00
Total	40.408,57	29.625,00

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de las cuentas del activo por impuestos corrientes es como sigue:

CUENTAS	SALDOS	
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares ***
IMPUESTOS CORRIENTES		
Retencion Impuesto a la renta por clientes	501,00	
IVA en Compras	1,86	3.729,41
Total	502,86	3.729,41

NOTA 6- OTROS ACTIVOS CORRIENTES POR PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados son por depósitos en garantía sobre las oficinas que se arrienda, este monto se encuentra estipulado en el contrato.

CUENTAS	SALDOS	
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares ***
PAGOS ANTICIPADOS		
Garantia arriendo oficinas	1.478,26	1.478,26
Total	1.478,26	1.478,26

NOTA 7.- PASIVO CORRIENTE

El Pasivo Corriente se desglosa los valores adeudados a los proveedores, cuentas por pagar por beneficios sociales y retenciones en la fuente a diciembre

CUENTAS	SALDOS	
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares ***
PASIVO CORRIENTE		
Porcion Corriente Cuenta por Pagar	9.167,32	6.169,41
Beneficios Sociales	3.787,07	1.150,72
Retenciones en la fuente e iva por pagar	449,12	4.062,08
Total	13.403,51	11.382,21

NOTA 8.- PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS	SALDOS	
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares ***
PASIVO A LARGO PLAZO		
Prestamos Accionistas	41.058,01	21.214,52
Total	41.058,01	21.214,52

NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

CUENTAS	SALDOS	
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares ***
PATRIMONIO		
Capital Pagado	2.000,00	2.000,00
Utilidades o (perdidas) acumuladas	528,91	-86,40
Utilidad o (pérd) Presente año	-14.298,92	615,31
Total	-11.770,01	2.528,91

NOTA 10.- SITUACIÓN TRIBUTARIA Y CONCILIACION DE IMPUESTO A LA RENTA

BSCO ha cumplido con todos las obligaciones tributarias, como son la declaración de impuesto a la renta, el pago del Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente, anexos transaccionales, de accionistas y de relación de dependencia.

La conciliación de impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal es como sigue:

CUENTAS	SALDOS	SALDOS
	2019	2018
	*** en dolares ***	*** en dolares ***
Utilidad (perdida) del Ejercicio	-14.298,92	615,33
(+) Gastos no deducibles		1.661,47
Utilidad y/o perdida	-14.298,92	2.276,80
Impuesto Minimo		642,17
Perdida Tributable	-14.298,92	615,33



Juan Xavier Trejo
GERENTE GENERAL

Leomar Capelo J.
CONTADORA