

## **BARBA AZUL BLUEBEARD S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017**

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

La empresa BARBA AZUL BLUEBEARD S.A. fue constituida con fecha 01 de agosto de 2017. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas Cantón Guayaquil. Su objeto social es dedicarse a la venta al por menor de cosméticos, artículos de joyería y bisutería, etc.

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **Base de presentación**

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, constituyen estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

##### **Moneda funcional**

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

##### **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses

##### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de tres meses o menos), que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

## **BARBA AZUL BLUEBEARD S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017**

#### **Cuentas por cobrar**

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien o servicio, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos u anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**Propiedades, Planta y Equipos.-** Conforme con la Sección 17 (Propiedades, planta y equipo), están registradas al costo de adquisición. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

<b>Tipo de bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>No. Años de Vida Útil</b>
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años
Otros Equipos	10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

#### **Documentos y cuentas por pagar**

La sección 11 (Instrumentos Financieros básicos), establece que se reconoce un pasivo financiero, cuando se convierta en parte obligada con terceros; la compañía ha reconocido y mantiene las cuentas por pagar a corto plazo.

## **BARBA AZUL BLUEBEARD S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017**

#### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

#### **Provisión para Impuesto a la Renta**

Para el año 2017, la Compañía en vista de que sus resultados fueron negativos, no realizó el cálculo de la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

#### **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

La compañía reconoce sus ingresos por la prestación de servicios de acuerdo a su objeto social y económico, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

#### **Reserva Legal**

La Ley de compañías establece una apropiación mínima del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente al menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizarlo en futuro aumento de capital.

#### **Estados financieros comparativos**

Los estados financieros del ejercicio económico 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016 conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

**BARBA AZUL BLUEBEARD S.A.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017**

**NOTA 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.**

El siguiente es un resumen de Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Caja Chica	36.00	-
Banco Pichincha Cta. Cte.	7,690.97	-
<b>Total:</b>	<u><u>7,726.97</u></u>	<u><u>-</u></u>

**NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por cobrar, al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Pamela Vasconez	186.50	-
Julio Rangel	242.00	-
<b>Total:</b>	<u><u>428.50</u></u>	<u><u>-</u></u>

**NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Cheques Postfechado	199.50	-
<b>Total:</b>	<u><u>199.50</u></u>	<u><u>-</u></u>

**BARBA AZUL BLUEBEARD S.A.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017**

**NOTA 6.- INVENTARIOS.**

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Inventario de Mercadería	13,474.15	-
<b>Total:</b>	<u><u>13,474.15</u></u>	<u><u>-</u></u>

**NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Credito Tributario - IVA Pagado	1,719.55	-
<b>Total:</b>	<u><u>1,719.55</u></u>	<u><u>-</u></u>

**NOTA 8.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Arriendos Pagados por Anticipo	600.00	-
<b>Total:</b>	<u><u>600.00</u></u>	<u><u>-</u></u>

**BARBA AZUL BLUEBEARD S.A.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017**

**NOTA 9.- PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS NETO**

El siguiente es un resumen de Propiedades, plantas y equipos neto, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Equipos de Oficina	513.15	-
(-) Depreciacion Acumulada	-	-
<b>Total:</b>	<u><u>513.15</u></u>	<u><u>-</u></u>

**NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

El siguiente es un resumen de Cuentas por pagar proveedores, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Proveedor Relacionado	17,143.06	-
Eddy Rivera	116.28	-
<b>Total:</b>	<u><u>17,259.34</u></u>	<u><u>-</u></u>

**BARBA AZUL BLUEBEARD S.A.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017**

**NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Beneficios Sociales	176.92	-
Aportes IESS	292.46	-
Retenciones IVA por pagar	27.03	-
Retenciones en la Fuente IR por pagar	177.57	-
<b>Total:</b>	<u><u>673.98</u></u>	<u><u>-</u></u>

**NOTA 12.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Préstamos de Accionistas por pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Préstamos de Accionistas - Yamir M	10,000.00	-
<b>Total:</b>	<u><u>10,000.00</u></u>	<u><u>-</u></u>

**NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Maria Azar Mejia	Ecuador	15.00%	120	\$ 1	\$ 120
Yamir Mayorga Azar	Ecuador	85.00%	680	\$ 1	\$ 680
			<u><u>800</u></u>		<u><u>\$ 800</u></u>

**BARBA AZUL BLUEBEARD S.A.**

**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017**

**NOTA 14.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

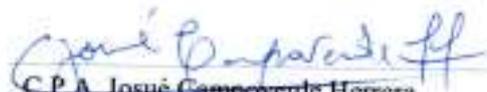
Entre el 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de los ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
INGRESOS		
Ingresos por actividades ordinarias	2,998.89	-
<b>Total ingresos</b>	<b>2,998.89</b>	<b>-</b>
(-) COSTOS		
Costo de Ventas	2,378.92	-
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion y Ventas	4,569.79	-
Gastos financieros	39.75	-
Otros Gastos	81.93	-
<b>Total Gastos</b>	<b>4,691.47</b>	<b>-</b>
<b>Resultados antes de participacion de trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>4,071.50</b>	<b>-</b>

**APROBADO**

  
Ing. Yarnir Mayorga Azar  
**GERENTE GENERAL**

**ELABORADO**

  
C.P.A. Josué Campeverde Herrera  
**CONTADOR GENERAL**