

# Bicamcorp s.a.

## Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018 (Expresado en dólares de E.U.A.)

---

### 1. Información general

#### Accionistas:

Sus accionistas son:

1. Sra. Gómez Rosales Delia Dolores con cédula de identidad 0902609619 de nacionalidad ecuatoriana propietario de doscientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América;
2. Sr. Gómez Rosales Jose Fernando con cédula de identidad 0900266040 de nacionalidad ecuatoriana propietario de doscientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América;
3. Sra. Gómez Rosales Leonor Maria con cédula de identidad 0902609601 de nacionalidad ecuatoriana propietario de doscientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América;
4. Sr. Gómez Rosales Luis Fernando con cédula de identidad 0903513992 de nacionalidad ecuatoriana propietario de doscientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América;

#### Objeto social, domicilio y otros

**REGISTRO MERCANTIL:** Fecha de inscripción en el registro mercantil 6 de febrero de 1995.

**DOMICILIO:** Su domicilio se encuentra en las calles Dr. Emilio Romero y Av. Benjamín Carrión Edif. City Office Piso 2 Oficina 205.

**OBJETO SOCIAL:** Su actividad principal es compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

**RUC:** 0991310533001

**EXPEDIENTE:** 71779

## 2. Moneda funcional

La siguiente información presentada de los estados financieros se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

## 3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

## 4. Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado en cumplimiento con las secciones de la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

## 5. Políticas Contables

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

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 equipo*

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

### *Deterioro del valor de los activos*

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### *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.

### Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

### Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de los servicios de asesoría se reconoce una vez finalizado el servicio prestado. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable.

### Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

## 6. Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS		PASIVOS	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	\$ 718,22	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	\$ 3.112,69
Efectivo equivalente al efectivo	718,22	Proveedores	454,04
Anticipo Impuesto a la Renta	-	Obligaciones con la Adm. Tributaria	-
Crédito tributario Iva	-	Impuesto a la renta por pagar	56,45
Cuentas por cobrar Clientes	-	Cuentas por pagar accionistas	-
Otras cuentas por cobrar	-	Otras cuentas por pagar	2.602,20
<b>PROPIEDAD, PLANTA &amp; EQUIPO</b>	\$ 17.991,00	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	-
Terrenos	17.991,00		
Edificios	-		
Muebles y Enseres	-		
(-) Depreciación Propiedad, planta y equipo	-		
<b>OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</b>	\$ -	<b>PATRIMONIO</b>	\$ 15.596,53
Otros activos no corrientes	-	Capital	800,00
		Reservas	18.693,43
		(+) Utilidades acumuladas ejerc. ant.	-
		(-) Pérdidas acumuladas ejerc. ant.	(3.840,45)
		Resultados acumulados adopción NIIF	-
		(-) Pérdida del ejercicio actual	(56,45)
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 18.709,22</b>	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 18.709,22</b>

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**ESTADOS DE GANANCIAS Y PERDIDAS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**INGRESOS:**

Ventas Tarifa 12%	-	
Ventas Tarifa 0%	-	
Otros Ingresos	798,04	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 798,04</b>	

**EGRESOS:**

**GASTOS ADMINIST. VENTAS Y COMERCIALIZ.**

Sueldos y Salarios	-	
Beneficios Sociales	-	
Aporte patronal	-	
Otros Gastos de empleados	-	
Impuestos	534,98	
Honorarios Profesionales	-	
Seguros y Reaseguros	-	
Gastos de Viaje	-	
Gastos de Gestion	-	
Gastos Bancarios	-	
Suministros e impresiones	-	
Publicidad	-	
Mantenimientos varios	-	
Gastos Legales	-	
Arriendos inmuebles	-	
Combustibles	-	
Otros gastos deducibles	-	
Otros gastos no deducibles	-	
Otros gastos no operacionales	-	
Intereses y Multas	261,64	
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>\$ 796,62</b>	

**UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO**

**\$ 1,42**

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ -
(-) IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018	\$ (57,87)
<b>(=) PERDIDA AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ (56,45)</b>

**ESTADO DE FLUIOS DE EFECTIVO**

Al cierre del ejercicio económico 2018, los resultados en la cuenta *EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO*, corresponde a \$ 718.22, de acuerdo al siguiente detalle:

❖ **METODO DIRECTO**

**FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- \$ 0.00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	- \$ 0.00
Otros pagos por actividades de operación (impuestos, contribuciones, tasas)	- \$ 887.25
Impuesto a la ganancia	- 56.45
Otras cobros por actividades de operación	798.04
<b>TOTAL</b>	<b>- \$ 145.66</b>

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	- \$ 145.66
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 863.88
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 718.22</b>

❖ **METODO INDIRECTO**

Cuenta	2018		2017		Cuenta	2018	2017
	Saldo Inicial	Saldo Final	Saldo Inicial	Saldo Final			
1111					1111		
1112					1112		
1113					1113		
1114					1114		
1115					1115		
1116					1116		
1117					1117		
1118					1118		
1119					1119		
1120					1120		
1121					1121		
1122					1122		
1123					1123		
1124					1124		
1125					1125		
1126					1126		
1127					1127		
1128					1128		
1129					1129		
1130					1130		
1131					1131		
1132					1132		
1133					1133		
1134					1134		
1135					1135		
1136					1136		
1137					1137		
1138					1138		
1139					1139		
1140					1140		
1141					1141		
1142					1142		
1143					1143		
1144					1144		
1145					1145		
1146					1146		
1147					1147		
1148					1148		
1149					1149		
1150					1150		
1151					1151		
1152					1152		
1153					1153		
1154					1154		
1155					1155		
1156					1156		
1157					1157		
1158					1158		
1159					1159		
1160					1160		
1161					1161		
1162					1162		
1163					1163		
1164					1164		
1165					1165		
1166					1166		
1167					1167		
1168					1168		
1169					1169		
1170					1170		
1171					1171		
1172					1172		
1173					1173		
1174					1174		
1175					1175		
1176					1176		
1177					1177		
1178					1178		
1179					1179		
1180					1180		
1181					1181		
1182					1182		
1183					1183		
1184					1184		
1185					1185		
1186					1186		
1187					1187		
1188					1188		
1189					1189		
1190					1190		
1191					1191		
1192					1192		
1193					1193		
1194					1194		
1195					1195		
1196					1196		
1197					1197		
1198					1198		
1199					1199		
1200					1200		

2018

2017

## UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS

\$ 1,42

AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD Y (PERDIDA) CON  
EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Más Depreciación

\$ -

Cambios en activos y pasivos

(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ -	\$ -	\$ -
(Incremento) Disminución en otras cuentas por cobrar	\$ -	\$ 1.213,92	\$ 1.213,92
(Incremento) Disminución en Inventarios	\$ -	\$ -	\$ -
(Incremento) Disminución en cuentas por pagar comerciales	\$ 454,04	\$ 454,04	\$ -
(Incremento) Disminución en otras cuentas por pagar	\$ 2.600,78	\$ 3.961,78	\$ (1.361,00)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>			<b>\$ (147,08)</b>

Flujos de efectivo de actividades de inversión

Adquisición de propiedad, planta y equipo

\$ -

**Efectivo neto provisto de actividades de inversión**

\$ -

Flujos de efectivo de actividades de financiamiento

Financiación por préstamos a largo plazo (accionistas)

\$ -

**Efectivo neto provisto de actividades de financiamiento**

\$ -

**Efectivo y equivalente al efectivo al principio del período**

\$ 863,88

**Efectivo y equivalente al efectivo al final del período**

\$ 718,22

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

BICAMCORP S.A., al cierre del ejercicio económico 2018, refleja los siguientes cambios:

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(+)- GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
						UTILIDAD	PERDIDA	
SALDO PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2017	\$ 800,00	\$ 117,17	\$ 18.563,34	(\$ 3.840,45)		\$ 12,92		\$ 15.652,98
TRANSFERENCIA DE RESULTADO A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES		\$ 1,29	\$ 11,63			(\$ 12,92)		
REVALORIZACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO								
APORTE ACCIONISTA								
RESULTADO DEL EJERCICIO							(\$ 56,45)	
<b>SALDO FINAL PERIODO 2018</b>	<b>\$ 800,00</b>	<b>\$ 118,46</b>	<b>\$ 18.574,97</b>	<b>(\$ 3.840,45)</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>(\$ 56,45)</b>	<b>\$ 15.596,53</b>

## 7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas de **BICAMCORP S.A.** y autorizados para su publicación el 07 de enero de 2019.



---

**C.P.A. JORGE XAVIER PAZOS QUINTO**  
REG: 050084