

BISTROKA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

OPERACIONES

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Guayaquil Ecuador según Resolución de la Superintendencia de Compañías 02-G-IJ-0003287 del 8 de Mayo del 2002 con escritura pública elaborada en la Notaría Décimo Sexta del cantón Guayaquil, autorizada por el Dr. Rodolfo Pérez Pimentel e Inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil N. 14.711 el 16 de Mayo del 2002, su objeto social actual es alquiler de transporte pesado.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Base de presentación Estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Elaborados y presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Las Actividades llevadas a cabo por esta empresa durante el ejercicio fiscal en referencia han sido aprobadas por la Junta General de Accionistas de la Compañía.

A continuación se resumen y detallan las principales prácticas contables seguidas por la compañía para la preparación de sus estados financieros.

Efectivo y Equivalentes de efectivo.

Para efectos del estado de flujos de efectivo se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo los fondos disponibles en caja chica y bancos los cuales son de disponibilidad inmediata.

Propiedad Planta y Equipo.

Las partidas de Propiedades, Planta y Equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En las depreciaciones de las propiedades Planta y Equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Equipos de oficina, muebles y enseres el 10% anual.
- Vehículos el 20% anual.
- Equipos de computación y comunicación el 33% anual.
- Inmuebles el 5% anual



BISTROKA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de las ventas ordinarias procedentes de las ventas de servicios de transporte y otros se reconocen cuando se han prestado dichos servicios, los ingresos por estas actividades se miden al valor razonable de la contraprestación entregada neto de descuentos.

Deterioro del valor de los activos.

Al final de cada año, se revisan las propiedades y los equipos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado 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 de dicho valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos la depreciación acumulada en el caso de los activos)

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final del año, los importes en libros de los deudores 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.

Acreedores Comerciales.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, no tienen intereses.

Beneficios a Empleados a largo plazo.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados están relacionados con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicios (jubilación patronal y desahucios). Las provisiones se efectúan para todo el personal de la compañía.

El costo y la obligación se miden usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual del 4% de incremento salarial. Esta información es obtenida del respectivo estudio actuarial emitido por un profesional independiente.



BISTROKA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 se compone de la siguiente manera:

CUENTA	2013	2012	2011
Caja chica	800.00	1,000.00	0.00
Banco de la producción	6,241.75	10,865.16	9,631.50
Banco del Pacifico	1,622.74	0.00	0.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,664.49	11,865.16	9,631.50

Valores que corresponden a registros en cuentas de caja y bancos, saldos originados en los cobros de facturas del giro del negocio y pagos por bienes y servicios de la operación, han sido conciliados y sustentados cada uno de los saldos.

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	2013	2012	2011
Cuentas por cobrar Cias relacionadas	9,562.43	12,849.05	3,237.60
Cuentas por cobrar Cias no relacionadas	25,272.10	9,229.80	3,455.60
Provisión para cuentas incobrables	-3,542.52	-3,289.80	
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	31,282.01	18,789.05	6,693.20

Valores que corresponden a facturas por cobrar emitidas en el periodo. De acuerdo a lo indicado en las NIC 32, NIC 39, NIIF 7 Y NIIF 9 indican que se debe medir el deterioro de las "cuentas por cobrar", se determinó que todas son cobrables en el mes de enero del 2014, no se observa deterioro alguno

NOTA 3.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LOCALES

	2013	2012	2011
Otras cuentas por cobrar a Cias relacionadas	3,500.00	2,500.00	2,500.00
Anticipos a empleados	370.00	0.00	0.00
Préstamos a empleados	130.00	426.06	0.00
Anticipos a proveedores	40,200.00	0.00	46,758.67
	44,200.00	2,926.06	49,258.67



BISTROKA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013**

Valores registrados otras cuentas por cobrar a relacionadas, anticipos y préstamos a empleados y anticipos a terceros (Banco Territorial). De acuerdo a lo indicado en las NIC 32, NIC 39, NIIF 7 Y NIIF 9 indican que se debe medir el deterioro de las "cuentas por cobrar", se determinó que todas son recuperables.

NOTA 4.- INVENTARIOS

	2013	2012	2011
Inventario de productos no fabricados por la compañía	28,000.00	0.00	0.00
	28,000.00	0.00	0.00

Corresponde a una negociación excepcional de materiales cuya venta se realiza en el mes de enero a una compañía relacionada, no existe riesgo de obsolescencia y no es necesario realizar provisiones.

NOTA 5.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2013	2012	2011
Retenciones en la fuente de clientes	5,695.40	4,343.10	4,243.80
Anticipos de Impuesto a la Renta	0.00	2,280.95	0.00
Crédito tributario de años anteriores	1,425.25	0.00	14,795.22
	7,120.65	6,624.05	19,039.02

Créditos tributarios deducibles en las declaraciones de impuesto a la Renta, mismos que se utilizan en la declaración de impuesto a la Renta efectuado en el mes de abril 2014.

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2013	2012	2011
Terrenos	198,750.00	198,750.00	148,750.00
Edificios	105,322.00	105,322.00	63,750.00
Vehículos	165,271.43	164,271.43	42,000.00
Muebles y enseres	5,062.14	9,794.27	4,415.52
Equipo de cómputo y software	5,356.34	5,046.11	2,184.91
Equipo de comunicaciones	7,989.11	0.00	0.00
Equipos de taller	1,000.02	0.00	0.00
Activos en proceso	15,489.16	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS FIJOS	504,240.20	483,183.81	261,100.43
DEPRECIACION ACUMULADA	-180,687.89	-141,000.83	-65,717.39
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	323,552.31	342,182.98	192,383.04



BISTROKA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

Valores registrados en las respectivas cuentas de propiedad planta y equipos, Las NIC 16 y NIC 17 donde trata sobre propiedad planta y equipo, indica que deben estar incluidos activos de los cuales se espera tener beneficios futuros, se espera se utilicen más de un periodo y su costo pueda ser valorado con fiabilidad. A si se verifico efectivamente.

PASIVO

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2013	2012	2011
Cuentas por pagar a proveedores locales	18,761.28	32,114.24	85,853.18
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	18,761.28	32,114.24	85,853.18

En este rubro se reflejan facturas pendientes de pago facturas por compras de bienes y servicios a diversos proveedores locales, mismos que siguen su proceso de pago normal.

NOTA 7A.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2013	2012	2011
Produbanco	0	0	3,673.63
TOTAL DEUDAS CON BANCOS	0.00	0.00	3,673.63

Al cierre del periodo 2013 no se encuentran obligaciones bancarias pendientes de pago.

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2013	2012	2011
Otras cuentas por pagar no relacionadas.	6,859.19	10,270.99	2,936.37
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6,859.19	10,270.99	2,936.37

Estos valores corresponden a provisiones por compras de materiales para reparaciones aun no facturadas al cierre del ejercicio.



BISTROKA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

NOTA 9.- PASIVOS ACUMULADOS

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:	2013	2012	2011
Retenciones Impuesto a la Renta a proveedores	946.45	813.76	0.00
Retenciones de IVA a proveedores	2,233.62	1,581.59	0.00
Retenciones Impuesto a la Renta a empleados	122.45	91.75	0.00
IVA en ventas		1,616.91	0.00
Impuesto A la Renta del ejercicio			5,271.07
TOTAL POR PAGAR A LA ADMIN TRIBUT.	3,302.52	4,104.01	5,271.07

CON EL IESS	2013	2012	2011
Aportes patronales y personales	1,945.11	1,329.96	609.77
Fondos de reserva	344.93	453.54	364.97
Prestamos de emmpleados	336.44	627.64	0.00
TOTAL CON EL IESS	2,626.48	2,411.14	974.74

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2013	2012	2011
Provisiones 13er sueldo	754.53	545.49	236.35
Provisiones 14to sueldo	2,011.81	1,679.00	985.59
Provisiones vacaciones	3,885.74	3,027.44	1,032.32
Sueldos por pagar	585.18	566.52	2,194.50
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	7,237.26	5,818.45	4,428.76

NOTA 10.- DIVERSAS CUENTAS POR PAGAR A CIAS RELACIONADAS

	2013	2012	2011
Provisiones	33,028.71	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar a accionistas	29,229.77	0.00	0.00
TOTAL DIVERSA CTAS A RELACIONADAS	62,258.48	0.00	0.00

En provisiones corresponden \$ 28.000 a servicios de restauración de bienes facturados en enero 2014 y \$5.028 a compra de materiales para reconstrucción de chasis, \$29.229.77 a otras cuentas por pagar de accionistas.



BISTROKA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013****NOTA 11.- ANTICIPOS DE CLIENTES**

	2013	2012	2011
Anticipos de clientes	200.00	0.00	0.00
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	200.00	0.00	0.00

NOTA 12.- PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

	2013	2012	2011
Provisiones para Jubilación patronal empleados	1,710.78	1,100.55	
Provisiones para desahucios empleados	528.68	216.03	
TOTAL PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS	2,239.46	1,316.58	0.00

En la NIC 19 indica que beneficios sociales de empleados deben provisionarse desde el primer día que el empleado comienza a laborar y en las cuentas en el análisis indicadas.

NOTA 13.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

	2013	2012	2011
Prestamos L. Plazo Accionistas Local	190,901.73	190,901.72	176,421.53
TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	190,901.73	190,901.72	176,421.53

En las NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9 indica que las obligaciones con accionistas o entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales se reconocerán inicialmente al costo de transacción, posteriormente se amortizarán contemplando el método de tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

NOTA 14.- PATRIMONIO.

	2013	2012	2011
Capital social	800.00	800.00	800.00
Reserva legal	378.19	378.19	0.00
Ganancias acumuladas	10,918.98	10,918.98	7,515.27
(-)Perdidas acumuladas	-42,133.01	-36,524.84	-15,097.17
Reserva por aplicación NIIF primera vez	157,346.04	165,488.00	0.00
Ganancias del ejercicio	21,122.98	0.00	7,164.42
(-)Pérdida del ejercicio	0.00	-5,608.17	0.00
TOTAL PATRIMONIO	148,433.18	135,450.16	382.52



BISTROKA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

NOTA 15.- HECHOS SUBSECUENTES

Con fecha 27 de marzo del 2014 se presentó a la Junta General de Accionistas los estados financieros, informe del Gerente General, informe del Comisario, de la compañía Bistroka S. A. correspondiente al año 2013, mismos que fueron conocidos, discutidos y aprobados en dicha junta.

