

BISTROKA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

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

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

BISTROKA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

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.

ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 se compone de la siguiente manera:

	2015	2014
Caja chica	800,00	800,00
Banco de la Producción	0,00	2.519,06
Banco del Pacifico	60,42	674,43
Banco del Pichincha Cta. Cte	1.033,61	0,00
Banco del Pichincha Cta. Ahorros	1.504,29	0,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3.398,32	3.993,49

BISTROKA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

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

	2015	2014
Cuentas por cobrar Cias relacionadas	55.219,27	47.814,03
Cuentas por cobrar Cias no relacionadas	12.247,45	27.355,98
Provisión para cuentas incobrables	(5.008,00)	(3.783,26)
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	62.458,72	71.386,75

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 4.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LOCALES

	2015	2014
Otras cuentas por cobrar a Cias. relacionadas	-	74,085.22
Otras cuentas por cobrar a Cias. No relacionadas	3.289,80	
Anticipos a empleados	20,00	125.00
Préstamos a empleados	740,00	1,650.67
Anticipos a proveedores	18.534,72	8,753.69
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	22.584,52	84,614.58

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 5.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2015	2014
Retenciones en la fuente de clientes	7.956,29	7.349.98
RETENCIONES DE CLIENTES	7.956,29	7,349.98

BISTROKA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

Créditos tributarios deducibles en las declaraciones de impuesto a la Renta, los mismos que se utilizarán en la declaración de Impuesto a la Renta ejercicio 2015.

NOTA 4.- PRIMAS DE SEGUROS PAGADAS POR ANTICIPADOS

	2015	2014
Seguros pagados por anticipado	<u>7.946,09</u>	<u>166,25</u>

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2015	2014
Terrenos	198.750,00	198.750,00
Edificios	105.322,00	105.322,00
Vehículos	410.484,18	332.772,92
Muebles y enseres	5.062,14	5.062,14
Equipo de computo y software	7.096,34	7.096,34
Equipo de comunicaciones	8.459,11	8.459,11
Equipos de taller	4.000,00	4.000,00
Activos en proceso	-	21.974,44
TOTAL ACTIVOS FIJOS	739.173,77	683.436,95
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(280.424,51)	-219,212.62
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	458.749,26	464,221.33

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 las cuales se espera tener beneficios futuros, se espera se utilicen más de un periodo y su costo pueda ser valorado con fiabilidad, así se verifico efectivamente.

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

	2015	2014
OTRAS CTAS Y DOC POR COBRAR RELACIONADAS NO CORRIENTE	<u>83.029,46</u>	
TOTAL DE CTAS Y DOC POR COBRAR RELACIONADAS	83.029,46	0

Valores registrados otras cuentas y documentos por cobrar a relacionadas. De acuerdo a lo indicado en las NIC 32, NIC 39, NIIF 7 Y NIIF 9 indican que se debe medir

BISTROKA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

el deterioro de las "cuentas por cobrar", se determinó que todas son recuperables.

**NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES
 NO RELACIONADAS**

	2015	2014
DEPOSITO EN GARANTIA	<u>1.500,00</u>	
TOTAL DE CTAS Y DOC POR COBRAR RELACIONADAS	<u>1.500,00</u>	0

PASIVO

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2015	2014
Cuentas por pagar a proveedores locales RL	243.85	0
Cuentas por pagar a proveedores locales	105.997,26	179.600.83
Retenciones Impuesto a la Renta a proveedores	0	584.52
Retenciones de IVA a proveedores	0	362.24
Retenciones Impuesto a la Renta a empleados	0	264.93
Remuneración por pagar a Empleados	0	667.60
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	<u>106.241,11</u>	<u>181,761.28</u>

En este rubro se reflejan facturas pendientes de pago facturas por compras de bienes y servicios a diversos proveedores locales, cabe mencionar que en el ejercicio 2015.

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2014	2013
Banco de la Producción	7.169,54	10,568.31
PORTCOLL	6.010,55	0
TOTAL DEUDAS CON BANCOS	<u>13.180,09</u>	<u>10,568.31</u>

Al cierre del periodo 2015 tenemos obligaciones bancarias pendientes de pago.

BISTROKA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

NOTA 14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2015	2014
Otras cuentas por pagar no relacionadas.	26.831,24	11,957.77
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	26.831,24	11,957.77

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

NOTA 10.- PASIVOS ACUMULADOS

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:	2014	2014
Retenciones Impuesto a la Renta a proveedores	311,43	
Retenciones de IVA a proveedores	261,80	
Retenciones Impuesto a la Renta a empleados	96,01	
IVA en Ventas	78,30	
Impuesto A la Renta del ejercicio		10.311.51
TOTAL POR PAGAR A LA ADMIN TRIBUT.	747,54	10,311.51

CON EL IESS	2015	2014
Aportes patronales y personales	3.001,02	2,804.03
Fondos de reserva	433,73	592.28
Prestamos de empleados	928,98	438.51
TOTAL CON EL IESS	4.413,96	3,834.82

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2015	2014
Provisiones 13er sueldo	1.106,65	1.081,67
Provisiones 14to sueldo	3.753,82	2.779,20
Provisiones vacaciones	11.833,86	6.595,40
Sueldos por pagar	10.067,00	
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	26.761,33	10.456,27

BISTROKA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

NOTA 11.- ANTICIPOS DE CLIENTES	2015	2014
Anticipos de clientes	11.614,77	36.30
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	11.614,77	36.30

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE

	2015	2014
Obligaciones Instituciones Financieras	33.624,16	7.169,54
TOTAL OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	33.624,16	7.169,54

Corresponde a la porción no corriente de un Préstamo con Instituciones Financieras con vencimiento a largo plazo.

NOTA 15.- PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS	2015	2014
Provisiones para Jubilación patronal empleados	5.153,63	3.482,32
Provisiones para desahucios empleados	2.831,50	516,24
TOTAL PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS	7.985,13	3.998,56

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 OTRAS CUENTAS POR PAGAR RL A LARGO PLAZO

	2015	2014
Otras Cuentas y Documentos L. plazo RL	5.028,71	
Prestamos L. plazo accionistas local	281.059,38	190.900,73
TOTAL PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	286.088,09	190.900,73

BISTROKA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

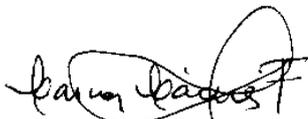
En las NIC 32, NIC 39, NIIF 7, NIIF 9 indica que las obligaciones con accionistas o entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales se reconocerán inicialmente al costo de transacción, posteriormente se amortizaran contemplando el método de tasa de interés efectiva, menos los pagos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

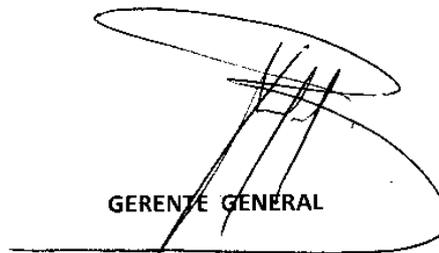
NOTA 16.- PATRIMONIO.

	2015	2014
Capital social	800,00	800,00
Reserva legal	1.241,50	1.241,50
Ganancias acumuladas	31.203,75	18.688,75
(-)Perdidas acumuladas	(42.133,01)	(42.133,01)
Reserva por aplicación NIIF primera vez	157.346,04	157.346,04
Ganancias del ejercicio		12.515,00
(-)Pérdida del ejercicio	<u>(15.823,04)</u>	<u>0.00</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>132.635,24</u>	<u>148.458,28</u>

NOTA 15.- HECHOS SUBSECUENTES

Con fecha 28 de marzo del 2016 se presentó a la Junta General de Accionistas los estados financieros, informe del Gerente General, informe del Comisario, de la compañía Bistropa S.A., correspondiente al año 2015, mismos que fueron conocidos, discutidos y aprobados en dicha junta.


CONTADOR


GERENTE GENERAL