

BOSSYNG S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Informe General

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano el 03 de Octubre del 2003 como BOSSYNG S.A., con el objetivo principal de dedicarse a la Prestación de Servicios complementarios de limpieza, mensajería y alimentación.

2. Políticas contables significativas

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados de Situación Financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los Estados Financieros de BOSSYNG S.A., al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), tal como se define en la NIIF 1 en la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del Estado de Situación Financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de BOSSYNG S.A. al 31 de diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales Políticas Contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de BOSSYNG S.A., comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2012.

Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivos y equivalentes de efectivos

El efectivo y equivalentes de efectivos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Inventarios

Están valuados como siguen:

Suministros y Materiales: al costo promedio de la producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

El inventario incluye provisión para la obsolescencia de inventarios, que es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

2.5 Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo son representados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de Propiedades, Planta y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según por previsto por la administración.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de Propiedades, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedades, Planta y equipo, usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS FIJOS	VIDA UTIL(AÑOS)
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 7.

2.7 Impuestos

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

- **Impuesto corriente:** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.
- **Impuesto diferido:** El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales

temporarios. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

2.9 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. Desglose de las cuentas del Estado de Situación y Estado de Resultado

3.1 Estimaciones

La compañía no ha hecho estimaciones de vidas útiles dentro del rubro de Propiedades, Planta y Equipo.

3.2 Uso del valor razonable como costo atribuido

BOSSYNG S.A., optó por la medición de las partidas de Propiedades, Planta y Equipo, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido a la fecha de transición. La compañía ha considerado, el costo depreciado o revaluado bajo PCGA anteriores como costo atribuido a la fecha de transición, ya que este es comparable con su costo depreciado de acuerdo a NIIF.

3.3 Beneficios a los empleados

Según la NIC 19 Beneficios a los empleados, la Compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la “banda de fluctuación”, según el cual no se reconoce la totalidad de las pérdidas y ganancias actuariales. La aplicación retroactiva de este enfoque requerirá que la Compañía separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas, desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición a las NIIF. No obstante, la exención de la NIIF 1 permite a la Compañía reconocer todas las pérdidas y ganancias

actuariales acumuladas en la fecha de transición a las NIIF, incluso si utilizare el enfoque de la banda de fluctuación para tratar las pérdidas y ganancias actuariales posteriores. Si la compañía utilizara esta opción, la aplicará a todos los planes.

4. Propiedades, planta y equipo

Un resumen de Propiedades, Planta y Equipo es como sigue:

	2012	2011
Costo	7.639,62	11.603,35
Depreciación acumulada	-2.538,39	-4.797,65
Total	5.101,23	6.805,70

5. Inventarios

Un resumen del Inventario al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

CUENTA	VALOR
Inventarios de Suministros y Materiales	1.152,30

6. Impuestos

Un resumen del Impuesto a la Renta Corriente e Impuesto a la Renta diferido es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

	2012	2011
Impuestos Retenidos años anteriores	0.00	1,556.11
Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.V.A.)	2,279.04	0.00
Impuestos Retenidos	<u>1,669.96</u>	<u>2,150.32</u>
	3.949,00	3.706,43

PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

	2012	2011
Participación Trabajadores	725.47	815.76
I.V.A.	186.76	243.22
Retención I.V.A.	3.60	3.60
Retención en la Fuente	59.84	10.31
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>945.53</u>	<u>1,109.44</u>
	1.921,20	2.182,33

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Un resumen de las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

NOMBRE	REFERENCIA	VALOR
I.E.S.S.	Planillas del Seguro Diciembre	805,25
SUMAN		\$ 805,25

8. Patrimonio

- **Capital social**

El capital social autorizado, está constituido por 10.000,00 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00 c/u.

- **Reserva legal**

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social.

- **Resultados acumulados**

BOSSYNG S.A., no tuvo diferencias por Adopción NIIF por Primera vez, no hubo ajustes respectivos al 31 de Diciembre del 2012.

La compañía presentó razonablemente sus Estados Financieros de Apertura y sus Estados Financieros Finales al 31 de Diciembre del 2012.

9. Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los Estados Financieros (no consolidados) al 31 de Diciembre del 2012 es:

DETALLES DE COSTOS:

<u>INGRESOS</u>	\$	83,497.43
Por Servicios de Limpieza	"	10.00
<u>OTROS INGRESOS</u>		
Utilidad en Venta de Activos	\$	83,507.43

DETALLES DE GASTOS:

EGRESOS

SUMINISTROS Y MATERIALES

Inventario Inicial	\$	1,526.34	
(+) Compras	"	3,684.02	
Disponible	"	5,210.36	
(-) Inventario Final	"	1,152.30	\$ 4,058.06

GASTOS DE ADMINISTRACION

Remuneración Unificada	"	49,723.71
------------------------	---	-----------

BENEFICIOS SOCIALES

Aporte Patronal	\$	6,041.43	
Décimo Tercer Sueldo	"	3,208.56	
Décimo Cuarto Sueldo	"	2,528.23	
Fondo de Reserva	"	3,018.77	
Lunch	"	672.00	
Transporte y Otros	"	457.17	" 15,926.16

IMPUESTOS

Cámara de Comercio	\$	173.28	
Patente	"	14.66	
Cuerpo de Bomberos	"	35.00	
Capital en Giro	"	29.15	
Tasa de Habilitación	"	32.00	" 284.09

OTROS GASTOS

Suministros de Oficina	\$	63.02		
Honorarios	"	360.00		
Combustible	"	1,493.44		
Luz	"	30.33		
Uniformes	"	1,341.79		
Alimentos	"	317.15		
Seguros	"	287.39		
Varios	"	381.54		
Repuestos	"	82.94		
Medicinas	"	1,093.45		
Mantenimiento	"	202.56	"	5,653.61

**DEPRECIACIONES Y
AMORTIZACIONES**

Muebles y Enseres	\$	80.10		
Vehículos	"	1,370.00		
Maquinarias y Equipos	"	400.63		
Pérdidas Ejercicios Anteriores	"	1,174.58	"	3,025.31
				78,670.94
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO				
	\$			4,836.49
(-) 15% PARTICIPACION DE UTILIDADES	"			725.47
	\$			4,111.02
(-) 23% IMPUESTO A LA RENTA	"			945.53
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$			3,165.49

10. Eventos subsecuentes:

Entre el 1 de Enero del 2012 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjo eventos que en opinión de la administración de la Compañía, tengan un efecto significativo dentro de los Estados Financieros.

Evelyn Friás Toral
DRA. EVELYN FRIAS TORAL
REPRESENTANTE LEGAL


ING. COM. JORGE FRIAS BAYAS
CONTADOR