

BOSUPE S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

Nota No.1
CAJA - BANCOS

La empresa dispone de 1 caja chica y una cuenta corriente en el Banco Bolivariano, cuyo saldo está disponible, sobre los cuales no existe ninguna restricción:

	2012	2011
Caja Chica	795	795
Banco Bolivariano	<u>713</u>	<u>-0-</u>
Saldo Final	1.508	795

Nota No.2
CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 se constituían con los siguientes saldos:

	2012	2011
Otras cuentas por cobrar (a)	<u>-0-</u>	<u>92.653</u>
Saldo final	-0-	92.653

(a) Las otras cuentas por cobrar son valores entregados a terceros que se liquidaron durante el año 2012.

Nota No.3
PAGOS ANTICIPADOS

La empresa registra como crédito tributario el IVA pagado en las adquisiciones de bienes o servicios destinadas a actividades de producción o comercialización.

	2012	2011
IVA Pagado	<u>14.778</u>	<u>14.778</u>
Saldo Final	14.778	14.778


Ing. Mónica Tapia
Contadora

BOSUPE S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

Nota No.4
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle es el siguiente:

	2012	2011
Terrenos	-0-	120.000
Muebles y Equipos de Oficina	1.105	1.105
(-) Depreciación acumulada	<u>(536)</u>	<u>(280)</u>
Saldo Final	569	120.825

Nota No.5
ACTIVOS NO CORRIENTE
ACTIVOS A LARGO PLAZO

La empresa mantiene inversiones a largo plazo según el siguiente detalle:

	2012	2011
Inversiones a Largo Plazo	<u>120.000</u>	<u>-0-</u>
Saldo final	120.000	-0-

Nota No.6
PASIVO CORRIENTE

Se constituyen así:

	2012	2011
Proveedores locales (a)	49.953	49.953
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	68.217	155.431
Gastos acumulados por pagar	-0-	128
Retenciones de iva	-0-	3
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	-0-	2
Impuesto a la renta a pagar	<u>-0-</u>	<u>2.977</u>
Saldo Final	118.170	208.494

(a) Las cuentas por pagar a proveedores corresponden a facturas que se pagarán durante el 2013.


Ing. Monica Tapia
Contadora

BOSUPE S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

Nota No.7
PATRIMONIO

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 participaciones de US\$ 1 cada una.

Nota No.8
SITUACION FISCAL

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 23% (Periodo 2011; al 24%) aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del impuesto a la Renta

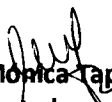
A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta de los años 2012 se determinó como sigue:

	2012	2011
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	(965)	(5.005)
Participación Trabajadores	-0-	-0-
Deducción por discapacidad y otros	-0-	-0-
Gastos no Deducibles	<u>250</u>	<u>697</u>
Utilidad (Pérdida) Gravable	(715)	(4.308)
Impuesto a la Renta minimo	(907)	(2.977)


Ing. Monica Tapia
Contadora

BOSUPE S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012
En dólares estadounidenses

NOTA # 9

APLICACIÓN NIIF PARA PYMES

En el período 2012, la empresa cerró sus estados financieros con aplicación NIIF para pymes y su período de transición fue el período 2011.

NOTA # 10

GASTOS

Los Gastos son registrados en el momento que se conocen. Están sustentados con comprobantes de ventas reglamentarios y cumplen con los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención. En cuanto a la deducibilidad, los gastos están relacionados con la actividad que genera la renta y, se aplicó la retención en la fuente de impuesto a la renta e IVA en los casos que procedían.


Ing. Mónica Tapia
Contadora