

BOCCA&BOCCA CONSULTANTS S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2018

1. Actividad

La compañía está constituida en Ecuador desde el 08 de julio del 2009 y su actividad principal es Asesoramiento y Gestión.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, en dólares de los Estados Unidos de América. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF para las PYMES.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a 1 año.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización por existir riesgo en la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Se registran al costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

2.6 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva, se comenzó a depreciar los bienes a partir del presente ejercicio económico. Las vidas útiles usadas, son como sigue:

Vida útil en años

Maquinarias, equipos e instalaciones 10-15

Muebles, enseres y equipos 10

Equipo de computación 3

Vehículos 5

Otros 10

2.7 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

2.8 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF para las PYMES, el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2018, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas; menos las correspondientes retenciones efectuadas por clientes en el período y el pago del anticipo determinado en el presente año fiscal.

2.9 Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

2.10 Reconocimiento de ingresos por venta de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado del importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11 Reconocimiento de costos y gastos

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

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2018, representa depósitos en cuentas de los bancos nacionales por un valor de \$709.86; correspondiente a \$3.06 de cta. cte. Banco del Pacifico, \$17.52 de cta. cte. del Banco Pichincha y \$ 689.28 de cuenta de ahorro del Pichincha.

4. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar a clientes tienen una detalle de la siguiente manera:

Diciembre 31 del 2018(en U.S. dólares)

Cuentas y Documentos por Cobrar:

Relacionados/Locales

Calificadora de Riesgo Summaratings S.A. 270,468.36

Vía Comunicativa S.A. 615.00

Summaservices S.A. 1540.00

Otras Cuentas por Cobrar 239.89

Compañías Relacionadas

Calificadora de Riesgo Summaratings S.A.	400.00
BBmarket S.A.	533.63
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(2,994.00)
Total	\$ <u>270,802.88</u>

Dentro de las cuentas pendientes de cobro a la Calificadora de Riesgo Summaratings S.A. \$260,018.36 superan los 360 días de antigüedad. En relación a los demás saldos de esta empresa y las otras enlistadas no superan los 30 días de antigüedad.

5. Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de activos por impuestos corrientes como sigue:

Diciembre 31 del 2018(en U.S. dólares)

Activos por Impuestos Corrientes:

Retenciones Bancarias por Rendimiento Financiero	1.05
Retención en la fuente	291.00
Total	\$<u>292.05</u>

6. Propiedad, planta y equipos

Están constituidos como sigue, no se han realizado adquisiciones durante el presente periodo, se dio de baja a instalaciones mediante moción de junta general presentada el 04 de septiembre del 2018 en donde se indica que no se proseguirá con la intención del aporte de futuras capitalizaciones de unas oficinas valoradas en 96,119.16:

Diciembre 31 del 2018(en U.S. dólares)

Propiedad, Planta y Equipo:

Muebles y Enseres	7,518.23
(-) Depreciación Acumulada	(5,182.10)
Total	\$ <u>2,336.13</u>

7. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 se incluyen obligaciones presentes, de acuerdo al siguiente detalle:

Diciembre 31 del 2018(en U.S. dólares)

Ctas y documentos por cobrar:

Proveedores	270.60
Compañías Relacionadas	10,464.66
Otras cuentas por cobrar	137,179.97
Total	\$ <u>147,915.23</u>

8. Otras obligaciones corrientes y Otros Pasivos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 se incluyen otros pasivos corrientes presentes que resultan de hechos pasados, de acuerdo al siguiente detalle:

Diciembre 31 del 2018(en U.S. dólares)

Otras obligaciones corrientes y otros pas. Ctes.:

Obligaciones con el SRI	19,313.03
Obligaciones con el IESS	151.20
Obligaciones con los empleados	234.40
Total	\$ <u>19,698.63</u>

9. Patrimonio

Capital pagado. Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 de valor nominal unitario.

Aportes de socios para futuras capitalizaciones \$ 7,597.02.

10. Resultados

Ganancia neta del período. Refleja la utilidad del ejercicio en curso después de las provisiones de participación de trabajadores e impuesto a la renta. Al 31 de diciembre de 2018 la utilidad generada corresponde al valor de US\$ 372.16

11. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2018, los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada bruta de beneficios económicos durante el ejercicio, surgidos en el curso de la actividad ordinaria de la entidad. El detalle es como sigue:

Clientes	Valor
Calificadora de Riesgo Summaratings S.A.	9,500.00
Vía Comunicativa S.A.	3,650.00
Summaservices S.A.	1,400.00
Total de ingresos	\$14,550.00

12. Gastos

Incluyen pagos y demás disminuciones del patrimonio empresarial generados por la utilización de bienes y servicios complementarios para el desarrollo de las actividades operacionales de la entidad. Al 31 de diciembre de 2018 sumaron \$14,113.74 están conformados principalmente por Gastos por beneficios a empleados \$3,054.97 y Otros gastos por 1,259.37 en Mantenimiento y reparaciones y \$2,489.29 correspondiente a gasto de periodo anterior en la elaboración de unos planos para una construcción y \$4,683.55 en Impuestos y contribuciones pago de patentes, tasas e impuestos en diversas entidades públicas, estos valores representa 81% del total de gastos.

13. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2018 y el 14 de Marzo del 2019, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 14 de Marzo del 2019.

BOCCA & BOCCA CONSULTANTS S.A.

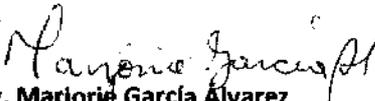
Estado de Situación Financiera

Hasta el 31/12/2018

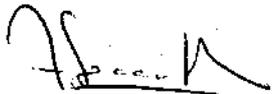
1	Activos		
1.1	Activo Corriente		271,804.79
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo		709.86
1.1.1.3	Bancos	709.86	
1.1.2	Activos Financieros		270,802.88
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	270,802.88	
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales/relacionados	272,623.36	
1.1.2.5.3	Socios o Accionistas	0.00	
1.1.2.7	Otras Cuentas por Cobrar	239.89	
1.1.2.5.5	Compañías Relacionadas	933.63	
1.1.2.5.6	Anticipo a proveedores	0.00	
1.1.2.8	(-)Provisión para Cuentas Incobrables	-2,994.00	
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes		292.05
	Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta		
1.1.5.3	Retenciones Bancarias por Rendimiento Financiero	292.05	
1.1.5.3.1	Financiero	1.05	
1.1.5.3.2	Crédito Tributario IR	0.00	
1.1.5.3.3	Retención en la fuente	291.00	
1.2	Activos No Corrientes		2,336.13
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos		2,336.13
1.2.1.4	Instalaciones	0.00	
1.2.1.5	Muebles y Equipos	7,518.23	
	Equipo de Cómputo y Software	0.00	
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada	-5,182.10	
TOTAL DE ACTIVOS			274,140.92

2	Pasivos		
2.1	Pasivo Corriente		167,613.86
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	147,915.22	
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	147,915.22	
2.1.3.1.1	Proveedores	270.60	
2.1.3.1.2	Compañías Relacionadas	10,464.66	
2.1.3.1.3	Otras Cuentas por pagar	137,179.97	
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	466.12	

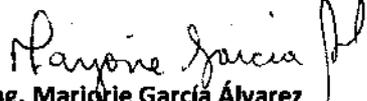

 Ec. Federico Bocca Ruiz
 Gerente General


 Ing. Marjorie García Álvarez
 Contador

2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	66.15	
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	66.15	
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	44.52	
2.1.7.2.1	Ret. Fte. por pagar	44.52	
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	36.00	
2.1.7.3.1	Ret. Iva por pagar	36.00	
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	319.45	
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	58.33	
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	57.90	
2.1.7.6.3	Vacaciones	52.50	
2.1.7.6.4	12.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	85.05	
2.1.7.6.5	Participación de utilidades 15%	65.67	
2.1.11	Otros Pasivos Corrientes	19,232.51	
TOTAL DE PASIVOS			167,613.86
3	Patrimonio		
3.1.1	Aporte atribuible a propietarios		8,397.02
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800.00	
3.1.2.2	Aportes para futuras capitalizaciones	7,597.02	
3.1.6	Resultados Acumulados		97,757.88
3.1.6.1	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	97,757.88	
3.1.7	Resultado del Ejercicio		372.16
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	372.16	
TOTAL DE PATRIMONIO			106,527.06
TOTAL DE ACTIVOS + PATRIMONIO			274,140.91



Ec. Federico Bocca Ruiz
Gerente General



Ing. Marjorie García Álvarez
Contador

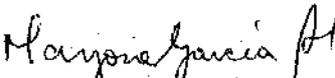
BOCCA & BOCCA CONSULTANTS S.A.

Estado de Resultado Integral
 Desde el 01/01/2018 hasta el 31/12/2018

4	Ingresos	14,551.57
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	14,550.00
4.1.2	Prestación de Servicios	14,550.00
4.3	Otros Ingresos Financieros	1.57
4.3.2	Intereses Financieros	1.57
5	Costos y Gastos	
5.2	Gastos	14,113.74
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	14,113.74
5.2.1.2	Administrativos	14,079.38
5.2.1.2.1	Sueldos y Salarios	1,260.00
5.2.1.2.2	Aporte Patronal Iece-Secap	153.09
5.2.1.2.3	Servicios Públicos	1,780.74
5.2.1.2.4	Honorarios profesionales	300.00
5.2.1.2.5	Décimo Tercero	105.00
5.2.1.2.6	Décimo Cuarto	57.90
5.2.1.2.7	Vacaciones	52.50
5.2.1.2.8	Impuestos y Contribuciones	4,683.55
5.2.1.2.9	Suministros Materiales y Repuestos	55.00
5.2.1.2.10	Gastos de Alimentación	1,126.48
5.2.1.2.11	Mantenimiento y Reparaciones	1,259.37
5.2.1.2.12	Movilización	1.00
5.2.1.2.13	Otros Gastos	2,489.29
5.2.1.2.14	Depreciación	751.82
5.2.1.2.15	Intereses	3.64
5.2.1.3	Gastos Financieros	34.36
5.2.1.3.2	Comisiones	34.36
	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	437.83
	(-) Participación de utilidades	65.67
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	372.16
	BASE IMPONIBLE RENTA	0.00
	22% imp. a la renta	0.00
	UTILIDAD NETA	<u>372.16</u>



Ec. Federico Bocca Ruíz
 Gerente General



Ing. Marjorie García Álvarez
 Contador