

BOTOPERLA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía se constituye legalmente en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, provincia de Pichincha, mediante Escritura Pública bajo la denominación de BOTOPERLA S.A. y comenzó a operar el 22 de mayo del 2003, su actividad principal es fabricación de botones

Los Estados Financieros Individuales, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2013 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionista.

2. BASE DE LA PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados Financieros adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes, vigentes al 31 de diciembre del 2013.

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados al costo histórico, excepto las obligaciones como beneficios a los empleados, que son valorizados en base a métodos Actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos en la Empresa, los Estados financieros se presentan dólares de Estados Unidos de América que es la moneda de curso legal en el país y moneda funcional de presentación.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables en la preparación de los Estados Financieros:

- a) Efectivo y Equivalente al Efectivo; incluye el efectivo a la mano , también incluye depósitos a la vista, es decir, se pueden retirar en cualquier momento, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor
- b) Activos Financieros; pertenecen a las Cuentas partes relacionadas y otras cuentas por cobrar; son reconocidos a su valor razonable.
- c) Inventarios; son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, son valuados con el método del costo promedio ponderado.

- d) Propiedad, planta y Equipo; el costo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones según lo previsto por la administración. los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a los resultados en el período que se producen. Se deprecia en Línea Recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.
- e) Documentos y cuentas por Pagar; se reconocen al costo neto de los costos que se haya incurrido en la transacción.
- f) Provisiones; se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
- g) Impuestos; se clasifican en impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año, el pasivo por impuesto Corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por el SRI al final de cada periodo. Impuesto Diferido, son las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivo incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se aplica en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. Se realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si la administración Tributaria tiene reconocimiento legal de derecho a compensarlo. Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, el mismo que sea resultado integral o directamente en el patrimonio, cuyo caso el impuesto se reconoce fuera de los periodos.
- h) Beneficios Empleados; Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social: son beneficios que se liquidan hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado sus servicios. Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio son determinados en base al cálculo matemático actuarial, con valoraciones realizadas al final de cada período, estos resultados se reconocen durante el ejercicio económico.
- i) Reconocimiento de Ingresos; los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación que la Empresa puede otorgar.

- j) Costos y gastos; se registra al costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independiente de la fecha en que se efectúe el pago.
- k) Eventos Posteriores; los eventos posteriores al cierre del ejercicio provee información adicional sobre la situación financiera de la Empresa a la fecha del estado de situación financiera son eventos incluidos en los Estados Financieros Presentados.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los Estados Financieros en conformidad de las NIIF para las Pymes, requieren que la administración realice ciertas estimaciones, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que conforman los Estados Financieros.

En mi opinión la Administración, las estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos iniciales.

La revisión de las estimaciones contables se reconoce en el periodo de la revisión y periodos futuros, si la revisión afecta tanto al periodo actual como a períodos subsecuentes.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

CAJA: Esta cuenta representa el efectivo con el que cuenta la empresa, dicho saldo de este rubro está conformado por saldos según los arqueos de caja.

BANCOS: Cuenta mediante la cual se controla el movimiento de todos los valores monetarios que se depositan y retiran de las Instituciones Bancarias relacionadas con la empresa.

CUENTA/AÑO	2013
Caja	349,87
Banco Pacífico Cta. Cte.N° 3030008	1.425,54
Banco Pichincha Cta. Cte. N° 3011373504	25.222,50
TOTAL	26.997,91

6. CLIENTES

Corresponde a cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados.

CUENTA/AÑO	2013
Clientes	101.972,69
TOTAL	101.972,69

7. EMPLEADOS

Corresponde a las siguientes cuentas:

CUENTA/AÑO	2013
Elías Cuenca	1.000,00
Vega María Teresa	577,47
TOTAL	1.577,47

8. ANTICIPO IMPUESTOS

Corresponde a cancelaciones realizadas con anticipación y que se van liquidando en el proceso mensual de su declaración, al 31 de diciembre del 2013; el saldo es el siguiente.

CUENTA/AÑO	2013
Anticipo Impuesto a la Renta	4.408,28
Impuesto Anticipado Retención en la Fuente	2.499,23
TOTAL	6.907,51

9. OTRAS CUANTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2013
Polimerización (Luz- Agua)	6.930,95
Polimerización Préstamos	159.601,94
Inmobiliaria Dalchi	72,00
MACROINMO S.A.	75.000,00
Varios	16.915,91
TOTAL	258.520,80

10. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Constituida por un porcentaje correspondiente al 1% de todas las Cuentas por Cobrar, el saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2013
Provisión Cuentas Incobrables	-9.157,83
TOTAL	-9.157,83

11. INVENTARIOS

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA: Comprende los elementos básicos o principales que entran en la elaboración del producto. El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2013
Resina de Poliester	1.646,80
Colorantes	1.771,89
Desmoldantes Acelerantes	1.083,33
Otros	1.703,24
TOTAL	6.205,26

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS: Comprende los artículos transferidos por el departamento de producción al almacén de productos terminados, el valor del inventario se encuentra registrado al costo. El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2013
Botones	15.996,80
TOTAL	15.996,80

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa cuenta con propiedades de naturaleza permanente, que son depreciados según el método de línea recta.

CUENTA/AÑO	2013
Equipos de Computación	7.793,21
Sistema de Seguridad	4.487,77
Maquinaria y Equipo	339.606,08
Rep. Y Herramientas Fungibles	19.889,77
Muebles y Enseres	1.758,30
Vehículos	37.382,14
Depreciación Acumulada	-123.182,49
TOTAL	287.734,78

13. OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2013
Empaques y Embalajes	72,06
Préstamos Accionistas	109.231,20
TOTAL	109.303,26

TOTAL ACTIVO \$ 806.058.65

14. IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponden a valores por pago del IVA, el mismo que se liquida mensualmente.

CUENTA/AÑO	2013
Impuesto al Valor Agregado IVA	3.567,89
TOTAL	3.567,89

15. SEGURO SOCIAL POR PAGAR

Constituye las obligaciones que tiene la empresa con los trabajadores. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2013
Aportes Personales IESS	2.237,00
Cuotas Préstamos IESS	452,24
Fondo Reserva IESS	140,48
TOTAL	2.829,72

16. PROVEEDORES POR PAGAR

La Cuenta Proveedores del País del Exterior, tiene la finalidad de provisionar el pago de los materiales que se van a adquirir para el proceso productivo de la empresa. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2013
Top Trading and Farm	979,02
Bonetti	30.273,35
Poliquim C.A.	1.877,95
TOTAL	33.130,32

17. PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES

Las cuentas se detallan a continuación de conformidad con los roles.

CUENTA/AÑO	2013
Décimo Tercer Sueldo	867,05
Décimo Cuarto Sueldo	1.281,79
Vacaciones	2.413,76
TOTAL	4.562,60

18. PROVISIONES PARA BAJA DE INVENTARIOS

Las cuentas se detallan a continuación:

CUENTA/AÑO	2013
Provisión para baja de Inventarios	3.597,00
TOTAL	3.597,00

19. ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde a cancelaciones realizadas con anticipación, al 31 de diciembre del 2013 el saldo es el siguiente.

CUENTA/AÑO	2013
Anticipo de Clientes	893,69
TOTAL	893,69

20. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

CUENTA/AÑO	2013
Otras Cuentas por Pagar	87.648,22
TOTAL	87.648,22

21. JUBILACIÓN PATRONAL

Corresponde a obligaciones de la empresa con sus trabajadores a largo plazo.

CUENTA/AÑO	2013
Provisión Jubilación Patronal	79.258,97
TOTAL	79.258,97

22. BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Corresponde a obligaciones de la empresa con sus trabajadores, su cálculo fue realizado por la Empresa Actuarial Cía. Ltda.

CUENTA/AÑO	2013
Provisión Bonificación por Desahucio.	42.790,90
TOTAL	42.790,90

23. IMPUESTOS DIFERIDOS

Esta cuenta aparece en el año 2013 debido a la aplicación de NIIF's.

CUENTA/AÑO	2013
Impuestos Diferidos	4.003,65
TOTAL	4.003,65

TOTAL PASIVO \$ 262.282,96

PATRIMONIO

24. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de acuerdo a la Constitución de la Compañía se encuentra repartido entre sus accionistas de la siguiente manera:

CUENTA/AÑO	2013
Francisco Dalmau Rocca	16.634,00
Sebastián Dalmau	8.684,00
Francisco Dalmau Ch.	8.684,00
TOTAL	34.002,00

25. RESERVAS

El cálculo es conforme a la Norma Legal en relación al Capital Social.

CUENTA/AÑO	2013
Reserva Legal	34.002,00
Reserva de Capital	2.845,42
TOTAL	36.847,42

26. RESULTADO POR APLICACIÓN DE NIIF

Esta cuenta aparece en el año 2013 debido a la aplicación de NIIF's.

CUENTA/AÑO	2013
Resultado por Aplicación de NIIF'S	12.450,50
TOTAL	12.450,50

27. UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOS

Corresponde a valores acumulados en años anteriores; de conformidad con el Estado de Resultados el total asciende a:

CONCEPTO	2013
Resultado del Ejercicios Anteriores	358.487,86
TOTAL	\$ 358.487,86

28. RESULTADO DEL EJERCICIO

INGRESOS

Constituyen todos los valores recibidos por venta de mercaderías, materia prima y otros; además, se suman los ingresos extraordinarios.

CUENTA/AÑO	2013
Ventas Brutas	624.366,92
(-) Descuento en Ventas	-15.386,40
(-) Devolución en Ventas	-381,17
(+) Otros Ingresos Extraordinarios	1.295,66
TOTAL	609.895,01

COSTOS

Constituyen los egresos realizados por la empresa para la fabricación de sus productos.

CUENTA/AÑO	2013
Costo de Ventas	329.484,69
TOTAL	329.484,69

GASTOS

Constituyen los egresos realizados por la empresa, para el desarrollo de sus actividades.

CUENTA/AÑO	2013
Gastos Administrativos	99.699,03
Gastos de Ventas	77.968,51
Gastos Financieros	473,81
Otros Gastos Extraordinarios	281,06
TOTAL	178.422,41

RESULTADO DEL EJERCICIO

CUENTA/AÑO	2012
Total Ingresos	609.895,01
(-) Total Costos	-329.484,69
(-) Total Gastos	-178.422,41
UTILIDAD DEL PERIODO	101.987,91

TOTAL PATRIMONIO \$543.775,69

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO \$806.058,65

29. AJUSTES

Se realizaron los siguientes ajustes por Aplicación de NIIF s:

CUENTA	DEBE	HABER
1		
Muebles y Enseres		
Muebles y enseres	344,00	
Gast. Dep. Mueb y enseres.	23,53	
Dep. Acum Muebles y Ens.		367,53
2		
Sistema de Seguridad		
Sistema de Seguridad	1.707,85	
Dep. Acum Sistema Seguridad		341,57
Result. Por Aplicación NIIF's		1.366,28
3		
Result. Por Aplicación NIIF's	300,58	
Impuestos Diferidos		300,58
4		
Equipos de Computación		
Dep. Acum Equip. Comp	1.166,43	
Result. Por Aplicación NIIF's		1.166,43
5		
Result. Por Aplicación NIIF's	256,61	
Impuestos Diferidos		256,31
6		
Repuestos y Herramientas		
Repuestos y Herramientas	3.690,48	
Dep. Acum. Repuesto y Herram.		369,05
Result. Por Aplicación NIIF's		3.321,43
7		
Result. Por Aplicación NIIF's	730,71	
Impuestos Diferidos		730,71
8		
Result. Por Aplicación NIIF's	1.234,77	
Impuestos Diferidos		1.234,77
9		
Impuestos Diferidos	271,65	
Result. Por Aplicación NIIF's		271,65
10		
Maquinaria y Equipo		
Result. Por Aplicación NIIF's	7.353,25	
Dep. Acum. Maquinaria		7.353,25
11		
Impuestos Diferidos	1.617,72	
Result. Por Aplicación NIIF's		1.617,72

30. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,



Sr. Patricio Guerra
CONTADOR