EMPRESA BOCKSEE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **BOCKSEE S.A.,** se constituyó el 17 de septiembre de 2011, Se dedicará a la explotación de negocios de restaurante y cafetería, ubicada en el km 6.5 vía Samborondon C.C. Plaza Lago Town Center II Edificio Rambla Oficina Local 1, frente a urbanización Castelago. El RUC es 0992765348001 y el Expediente 146804.

2. MONEDA NACIONAL

BOCKSEE S.A registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía BOCKSEE S.A prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **BOCKSEE S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **BOCKSEE S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía BOCKSEE S.A. efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía BOCKSEE S.A presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios – Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

VALUACION DE ACTIVO FIJO - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
CAJA GENERAL	6.153,08
CAJA CHICA PARA SUELTOS	1.000,00
CAJA CHICA PARA COMPRAS	1.000,00
CAJA CHICA PARA NÓMINA	316,99
BANCO BOLIVARIANO	0,00
TOTAL	**8.470,07**

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es el saldo pendiente por acreditar por concepto de las ventas con tarjetas de créditos.

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CRÉDITO	19.236,29
TOTAL	**19.236,29**

7.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito tributario IVA es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA	74,557.34
TOTAL	**74,557.34**

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
RENTENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	13,406.74

TOTAL		**13,406.74**

7.1.5. INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
INVENTARIO	125,699.00
TOTAL	**125,699.00**

7.1.6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 2012 es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	74,930.92
TOTAL	**74,930.92**

7.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
ACTIVOS DEPRECIABLES	
MAQUINARIA Y EQUIPO	559,050.36
EQUIPOS DE COMPUTACION	20,414.48
TOTAL	**579,464.84**

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES	104,318.00
SOBREGIRO BANCARIOS	8,093.56
TOTAL	**112,411.56**

7.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
TALUM	710,843.28
ALEXACORP	6.000.00
TOTAL	**716,843.28**

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
OBLIGACIONES CON SRI	
IVA EN VENTAS	7.752,51
RETENCION FUENTE RENTA	8.509,87
RETENCION IVA	820,88
OBLIGACIONES CON IESS	
APORTE PERSONAL 9,35%	2.463,64
APORTE PATRONAL 12,15%	2.499,75
PRESTAMOS QUIROGRAFIOS	166,34
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	
DECIMA TERCERA REMUNERACION	5.431,68
DECIMA CUARTA REMUNERACION	8.884,90
VACACIONES	6.820,27
SERVICIOS 10%	5.646,06
LIQUIDACION POR PAGAR	302,83
TOTAL	**49,298.73**

7.1.11. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de $800,00 y el capital autorizado consiste en $ $1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de $1.00 cada una respectivamente.

ACCIONISTAS	**Al 31 diciembre 2012** (en U. S. dólares)
TALUM S.A.	$799.00
ARTEAGA VEINTIMILLA MARCELO RAUL	$ 1.00
Total	**$800.00**

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **BOCKSEE S.A.,** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	791,323.41
Costo de venta	526,276.89
Ganancia Bruta	**265,046.52**
Gastos operacionales	192,470.64
Gastos de Inversión	72,677.22
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES	**-101.34**

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **BOCKSEE S.A.** cuenta con un capital social de $800,00 y el capital autorizado consiste en $1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de $1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
SALDO AL INICIO DE LA OPERACIÓN	800.00
CAMBIOS DEL AÑO (PÉRDIDA DEL EJERCICIO)	-101.34
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	**698.66**

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **BOCKSEE S.A.,** cuenta con efectivo de $ 8,470.07 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	587,934.91
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-579,464.84
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**8,470.07**
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	**0.00**
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	**8,470.07**

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 15, 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 29 de marzo de 2013.

Ec. Melva Yepez Muñoz
Contadora General