

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**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 especifica 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 contabilizarán al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de inventario permanente o perpetuo, con el método de valuación promedio ponderado.

**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, 2013, 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 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre 2013**

(en U. S. dólares)

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| CAJA CHICA PARA SUELTOS | 1,500.00        |
| CAJA CHICA PARA COMPRAS | 837.40          |
| CAJA CHICA PARA GASTOS  | <u>7.56</u>     |
| <b>TOTAL</b>            | <b>2,344.96</b> |

#### **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 2013, incluye el saldo pendiente por acreditar por concepto de las ventas con tarjetas de créditos.

**Al 31 diciembre 2013**

(en U. S. dólares)

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES VARIOS | <u>31,205.21</u> |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>31,205.21</b> |

#### **7.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2013, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2013**

(en U. S. dólares)

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| PRESTAMOS EMPLEADOS | <u>2,835.66</u> |
| <b>TOTAL</b>        | <b>2,835.66</b> |

#### **7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)**

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

| <b>Al 31 diciembre<br/>2013</b> |                  |
|---------------------------------|------------------|
| (en U. S. dólares)              |                  |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA          | <u>57,043.17</u> |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>57,043.17</b> |

#### **7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)**

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

| <b>Al 31 diciembre<br/>2013</b>     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| (en U. S. dólares)                  |                  |
| CREDITO FISCAL RENTA                | 13,406.74        |
| RENTENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA | <u>19,201.58</u> |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>32,608.32</b> |

#### **7.1.6. INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN**

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

| <b>Al 31 diciembre<br/>2013</b> |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| (en U. S. dólares)              |                   |
| INVENTARIO                      | <u>115,655.26</u> |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>115,655.26</b> |

#### **7.1.7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 2013 es como se detalla a continuación:

| <b>Al 31 diciembre<br/>2013</b> |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| (en U. S. dólares)              |                   |
| ANTICIPO A PROVEEDORES          | 4,936.71          |
| INTERESES PAGOS POR ANTICIPADOS | 47,639.18         |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO   | <u>77,930.92</u>  |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>130,506.81</b> |

#### **7.1.8. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

| <b>Al 31 diciembre<br/>2013</b> |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| (en U. S. dólares)              |                   |
| <b>INSTALACIONES</b>            |                   |
| ADECUACIONES E INSTALACIONES    | 25,102.78         |
| <b>MUEBLES Y ENSERES</b>        |                   |
| MUEBLES Y ENSERES LOCALES       | 4,710.00          |
| <b>MAQUINARIAS Y EQUIPOS</b>    |                   |
| MAQUINARIA Y EQUIPO             | 564,810.18        |
| <b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>    |                   |
| EQUIPOS DE COMPUTACION          | <u>23,170.23</u>  |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>617,793.19</b> |

#### **7.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

| <b>Al 31 diciembre<br/>2013</b> |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| (en U. S. dólares)              |                   |
| PROVEEDORES LOCALES             | <u>164,690.23</u> |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>164,690.23</b> |

#### 7.1.10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

| <b>Al 31 diciembre<br/>2013</b> |                  |
|---------------------------------|------------------|
| (en U. S. dólares)              |                  |
| SOBREGIRO CONTABLE              | 22,978.55        |
| NOMINA POR PAGAR                | 212.03           |
| LIQUIDACION POR PAGAR           | 1,318.30         |
| CHEQUES ANULADOS POR CADUCIDAD  | 2,966.19         |
| SERVICIOS 10%                   | 8,893.80         |
| PROPINAS                        | <u>16.77</u>     |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>36,385.64</b> |

#### 7.1.11. CUENTAS POR DIVERSAS RELACIONADAS CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

| <b>Al 31 diciembre<br/>2013</b> |                  |
|---------------------------------|------------------|
| (en U. S. dólares)              |                  |
| TALUM                           | <u>76,349.54</u> |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>76,349.54</b> |

#### 7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

| <b>Al 31 diciembre<br/>2013</b>         |                  |
|-----------------------------------------|------------------|
| (en U. S. dólares)                      |                  |
| <b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b> |                  |
| RETENCIONES DE IVA                      | 570.42           |
| RETENCIONES EN LA FUENTE                | 1,968.82         |
| IVA COBRADO                             | 15,770.87        |
| IMPUESTO A LA RELACION DE DEPENDENCIA   | 24.72            |
| <b>OBLIGACIONES CON IEES</b>            |                  |
| APORTE PERSONAL 9.35%                   | 1,802.25         |
| APORTE PATRONAL 12,15%                  | 2,686.09         |
| FONDOS DE RESERVA                       | 511.49           |
| PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS                | 629.87           |
| PRESTAMOS HIPOTECARIOS                  | 170.96           |
| <b>OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</b>       |                  |
| DECIMO TERCER SUELDO                    | 3,006.48         |
| DECIMO CUARTO SUELDO                    | 16,068.07        |
| VACACIONES                              | <u>15,448.83</u> |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>58,658.87</b> |

### 7.1.13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

|       |              | <b>Al 31 diciembre<br/>2013</b> |
|-------|--------------|---------------------------------|
|       |              | (en U. S. dólares)              |
| TALUM |              | <u>653,283.48</u>               |
|       | <b>TOTAL</b> | <b>653,283.48</b>               |

### 7.1.14. 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.

| <b>ACCIONISTAS</b>           | <b>Al 31 diciembre 2013</b> |
|------------------------------|-----------------------------|
|                              | (en U. S. dólares)          |
| MANRIQUE OSORIO ARMANDO JOSE | \$400.00                    |
| TALUM S.A.                   | \$400.00                    |
| <b><u>Total</u></b>          | <b><u>\$800.00</u></b>      |

## 7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2013 **BOCKSEE S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

|                                         | <b>Al 31 diciembre 2013</b> |
|-----------------------------------------|-----------------------------|
|                                         | (en U. S. dólares)          |
| Ingresos de Actividades Ordinarias      | 1.370,388.24                |
| Costo de venta                          | <u>1.010,079.90</u>         |
| Ganancia Bruta                          | <b>360,308.34</b>           |
| Gastos operacionales                    | 348,787.15                  |
| Gastos Financieros                      | 10,237.12                   |
| Otros Gastos                            | <u>1,357.91</u>             |
| <b>Resultado Integral total del año</b> | <b>-73.84</b>               |

## 7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2013 **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:

|                                          | <b>Al 31 diciembre 2013</b> |
|------------------------------------------|-----------------------------|
|                                          | (en U. S. dólares)          |
| SALDO AL INICIO DE LA OPERACIÓN          | 698.66                      |
| CAMBIOS DEL AÑO ( PÉRDIDA DEL EJERCICIO) | <u>-73.84</u>               |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>        | <b>624.82</b>               |



#### 7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 **BOCKSEE S.A.**, cuenta con efectivo de \$ 2,344.96 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

#### Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

|                                                                  |                        |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Efectivo procedente de Actividades de Operación                  | 79,842.42              |
| Efectivo utilizado en Actividades de Inversión                   | -38,328.35             |
| Efectivo utilizado en Actividades de Financiación                | <u>-47,639.18</u>      |
| <b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>-6,125.11</b>       |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>          | <b><u>8,470.07</u></b> |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>              | <b>2,344.96</b>        |

#### 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 5, 2014), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros del ejercicio económico 2013, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 20 de marzo de 2014.



**Ec. Melva Yopez Muñoz**  
**Contadora General**