

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

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 Lagos 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 registrarán 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 de cada año, 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 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

CAJA CHICA PARA SUELTOS	1,500.00
CAJA CHICA PARA COMPRAS	1,500.00
CAJA PARA GASTOS	1.000,00
CAJA ROTACIÓN COMPRAS	700.00
CAJA PARA COMPRAS MERCADO	800.00
TOTAL	5,500.00

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 2015, incluye el saldo pendiente por acreditar por concepto de las ventas con tarjetas de créditos.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES VARIOS	<u>125,467.61</u>
TOTAL	125,467.61

7.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2015, es como sigue:

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

PRESTAMOS EMPLEADOS	<u>1,222.07</u>
TOTAL	1,222.07

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

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

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>0.00</u>
	TOTAL	0.00

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

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

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
I.R. QUE NOS HAN RETENIDO		26,065.99
CREDITO TRIBUTARIO RENTA 2012		13,406.74
CREDITO TRIBUTARIO RENTA 2013		17,342.01
CREDITO TRIBUTARIO RENTA 2014		<u>16,013.27</u>
	TOTAL	72,828.01

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

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

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
INVENTARIO		<u>106,666.90</u>
	TOTAL	106,666.90

7.1.7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 2015 es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
ANTICIPO A PROVEEDORES		1,176.78
INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADOS		10,938.34
DEPOSITO EN GARANTIA		<u>2,046.00</u>
	TOTAL	14,161.12

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:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
MUEBLES Y ENSERES		
MUEBLERÍA DE LOCALES		10,680.00
TELEVISORES		5,739.27
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		
MAQUINARIA Y EQUIPO		585,542.39
INSTALACIONES		
INSTALACIÓN Y ADECUACIÓN LOCALES		39,222.41
EQUIPO DE COMPUTACION		
EQUIPOS DE COMPUTACION		<u>23,170.23</u>
	TOTAL	664,354.30

7.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES		198,045.27
CHEQUES ANULADOS POR CADUCIDAD		9,535.14
OTROS		<u>9,048.54</u>
	TOTAL	216,628.95

7.1.10. CUENTAS POR DIVERSAS RELACIONADAS CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
TALUM		<u>118,379.66</u>
	TOTAL	118,379.66

7.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
RETENCIONES DE IVA		450.09
RETENCIONES EN LA FUENTE		1,668.04
IVA COBRADO		19,488.06
IVA COBRADO POR PAGAR		7,179.33
IMPUESTO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA		18.66
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		<u>1,913.97</u>
	TOTAL	30,718.15

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
CON EL IESS		
APORTE PERSONAL		2,786.75
APORTE PATRONAL		3,583.22
FONDOS DE RESERVAS		1,103.13
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS		2,009.03
PRESTAMOS HIPOTECARIOS		171.04
EXTENSION DE SALUD CONYUGAL		<u>58.67</u>
	TOTAL	9,711.83

7.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
CON EMPLEADOS (SOLO BENEFICIOS)	
DECIMO TERCER SUELDO	4,378.32
DECIMO CUARTO SUELDO	18,816.86
VACACIONES	18,074.11
OTROS BENEFICIOS SERVICIOS 10%	6,670.24
PROPINAS	<u>666.24</u>
TOTAL	48,605.77

7.1.14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
TALUM	<u>451,980.51</u>
TOTAL	451,980.51

7.1.15. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$100.800,00 y el capital autorizado consiste en \$201,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

ACCIONISTAS**Al 31 diciembre 2015**

(en U. S. dólares)

TALUM S.A	\$100,400.00
MANRIQUE OSORIO ARMANDO JOSE	\$400.00
<u>Total</u>	<u>\$100,800.00</u>

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015 **BOCKSEE S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	
Ventas netas locales de bienes 12%	1.709,895.67
Ventas netas locales de bienes 0%	17,636.25
Ventas prestaciones locales de servicios 12%	36,894.22
Otros ingresos	<u>14,132.36</u>
Total Ingresos	1.778,558.50
Costo de venta	<u>1,336.707.50</u>
Ganancia Bruta	441,851.00
Gastos operacionales	431,615.85
Utilidad del Ejercicio	<u>\$10,235.15</u>
Participación de trabajadores	1,535.27
Impuesto a la renta	1,913.97
Resultado Integral total del año	6,785.90

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **BOCKSEE S.A.** cuenta con un capital social de \$100.800,00 y el capital autorizado consiste en \$201,600.00 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 2015	
(en U. S. dólares)	
SALDO AL INICIO DE LA OPERACIÓN	5,853.96
CAMBIOS DEL AÑO (AUMENTO DE CAPITAL)	100,000.00
CAMBIOS DEL AÑO (UTILIDAD EJERCICIO)	<u>6,785.90</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	112,639.86

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 **BOCKSEE S.A.**, cuenta con efectivo de \$ 5,500.00 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2015	
(en U. S. dólares)	
Efectivo procedente de Actividades de Operación	22,548.33
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-11,778.60
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>-9,469.73</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,300.00
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>4,200.00</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	5,500.00

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (Marzo 4, 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 23 de marzo de 2016.



Ec. Melva Yépez Muñoz
Contadora General