

**EMPRESA BOCKSEE S.A.**

**(Samborondón – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

**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 Samborondón 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 de acuerdo 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 bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas 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

## **EMPRESA BOCKSEE S.A.**

**(Samborondón – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

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.

**Propiedad, Planta y Equipo.-** Al costo de adquisición, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

**Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar.-** Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por la venta de bienes realizadas en el curso normal de operaciones, otras cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados principalmente por anticipos entregados a proveedores, entre otros.

**Impuesto a la Renta.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada periodo. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%

**Las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.-** Son pasivos financieros, obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios.

**Ingresos por Ventas.-** Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la producción.

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

**EMPRESA BOCKSEE S.A.****(Samborondón – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

**7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 diciembre 2016 la empresa cuenta con efectivo para la rotación del negocio:

|  | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|--|--|
| Caja Chica Para Suelos                   | 1,500.00                                       |
| Caja Chica Para Compras                  | 2,200.00                                       |
| Caja Para Gastos & Anticipos a empleados | 1,500.00                                       |
| Caja Para Compras Soda Box & Catering    | <u>117.23</u>                                  |
| <b>Total</b>                             | <b><u>5,317.23</u></b>                         |

**7.1.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES**

El saldo de cuentas y documentos por cobrar comerciales, incluye el saldo pendiente por acreditar por concepto de las ventas con tarjetas de crédito se detalla a continuación:

|                                | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|--------------------------------|--|
| Cientes Varios No Relacionadas | <u>237,795.66</u>                              |
| <b>Total</b>                   | <b><u>237,795.66</u></b>                       |

**7.1.3 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADAS LOCALES**

El saldo de otras cuentas y documentos por cobrar corrientes relacionadas locales es como se detalla a continuación:

|                          | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|--------------------------|--|
| Préstamos a Empleados    | 827.42   |
| Otras Cuentas por Cobrar | <u>35,297.79</u>                               |
| <b>Total</b>             | <b><u>36,125.21</u></b>                        |

**EMPRESA BOCKSEE S.A.****(Samborondón – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

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

El saldo del crédito fiscal por retenciones en la fuente es como se detalla a continuación:

|   | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|---|--|
| Retenciones Imp. A la Renta año 2015        | 26,065.99                                      |
| Retenciones Imp. A la Renta año 2016        | 22,956.52                                      |
| Retenciones Imp. A la Renta años anteriores | <u>11,492.77</u>                               |
| <b>Total</b>                                | <b><u>60,515.28</u></b>                        |

**7.1.5 INVENTARIO DE PRODUCTOS.TERMINADOS. Y MERCADERIA.EN ALMACÉN**

El saldo de Inventario de mercadería en almacén se detalla a continuación:

|                                     | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|-------------------------------------|--|
| Inventario de mercadería en almacén | <u>102,419.09</u>                              |
| <b>Total</b>                        | <b><u>102,419.09</u></b>                       |

**7.1.6 OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

El saldo de otros gastos pagados por anticipado se detalla a continuación:

|                                       | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|---------------------------------------|--|
| Intereses Pagados Por Anticipados     | 208,924.00                                     |
| Gastos Pagados Por Anticipado         | 167,976.15                                     |
| Perdida Por Venta De Activos Soda Box | 21,355.38                                      |
| Seguros Pagados Por Anticipado        | 4,132.31                                       |
| Anticipo A Proveedores                | 3,564.75                                       |
| Deposito En Garantía                  | <u>2,214.00</u>                                |
| <b>Total</b>                          | <b><u>408,166.59</u></b>                       |

**EMPRESA BOCKSEE S.A.****(Samborondón – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

**7.1.7 ACTIVOS NO CORRIENTES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

|                        | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|------------------------|--|
| Maquinaria y equipo    | 469,714.69                                     |
| Equipos de computación | 21,376.04                                      |
| Instalaciones          | 17,426.88                                      |
| Muebles y enseres      | <u>15,951.02</u>                               |
| <b>Total</b>           | <b><u>524,468.63</u></b>                       |

**7.1.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS - LOCALES**

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes no Relacionadas es como se detalla a continuación:

|  | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|--|--|
| Proveedores Varios No Relacionadas         | 461,915.63                                     |
| Sobregiro bancario banco bolivariano       | 37,977.98                                      |
| Cuenta por pagar cajas de compras y gastos | 4,338.25                                       |
| Otros                                      | <u>157,334.23</u>                              |
| <b>Total</b>                               | <b><u>661,566.09</u></b>                       |

**7.1.9 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES - LOCALES**

El saldo de Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes a Accionistas es como se detalla a continuación:

|                | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|----------------|--|
| Talum S.A. C/P | <u>131,554.09</u>                              |
| <b>Total</b>   | <b><u>131,554.09</u></b>                       |

**EMPRESA BOCKSEE S.A.****(Samborondón – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

**7.1.10 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS - LOCALES**

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes no Relacionadas es como se detalla a continuación:

|                                     | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|-------------------------------------|--|
| Iva cobrado                         | 23,877.88                                      |
| Iva cobrado por pagar               | 12,879.10                                      |
| Retenciones en la fuente            | 1,661.61                                       |
| Retenciones de Iva                  | 513.48   |
| Impuesto en relación de dependencia | <u>50.76</u>                                   |
| <b>Total</b>                        | <b><u>38,982.83</u></b>                        |

**7.1.11 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de impuesto a la renta por pagar del ejercicio se detalla a continuación:

|                                    | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|------------------------------------|--|
| Impuesto a la Renta por pagar 2016 | <u>15,423.31</u>                               |
| <b>Total</b>                       | <b><u>15,423.31</u></b>                        |

**7.1.12 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de participación de trabajadores por pagar del ejercicio se detalla a continuación:

|  | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|--|--|
| Participación de trabajadores por pagar 2016 | <u>3,495.15</u>                                |
| <b>Total</b>                                 | <b><u>3,495.15</u></b>                         |

**EMPRESA BOCKSEE S.A.****(Samborondón – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

**7.1.13 OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo de obligaciones con el IESS por pagar se detalla a continuación:

|                          | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|--------------------------|--|
| Aporte patronal          | 2,280.01                                       |
| Aporte personal          | 1,771.43                                       |
| Préstamos quirografarios | 1,091.84                                       |
| Fondos de reservas       | 722.42   |
| Préstamos hipotecarios   | <u>171.65</u>                                  |
| <b>Total</b>             | <b><u>6,037.35</u></b>                         |

**7.1.14 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo de obligaciones por beneficios a empleados por pagar se detalla a continuación:

|                                | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|--------------------------------|--|
| Vacaciones                     | 39,339.15                                      |
| Décimo Cuarto Sueldo           | 17,285.77                                      |
| Décimo Tercer Sueldo           | 4,735.25                                       |
| Propinas                       | 249.7  |
| Otros Beneficios Servicios 10% | <u>6,807.92</u>                                |
| <b>Total</b>                   | <b><u>68,417.79</u></b>                        |

**7.1.15 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES - LOCALES**

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes a Accionistas se detalla a continuación:

|                | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|----------------|--|
| Talum S.A. L/P | <u>332,308.67</u>                              |
| <b>Total</b>   | <b><u>332,308.67</u></b>                       |

**EMPRESA BOCKSEE S.A.****(Samborondón – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

**7.1.16 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.

**Al 31 diciembre 2016**

(en US dólares)

|                              |                          |
|------------------------------|--------------------------|
| Talum S.A.                   | 100,400.00               |
| Manrique Osorio Armando José | <u>400.00</u>            |
| <b>Total</b>                 | <b><u>100,800.00</u></b> |

**7.1.17 APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARA FUTURA CAPITALIZACION**

El saldo de Aporte de Socios se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2016**

(en US dólares)

|                                    |                        |
|------------------------------------|------------------------|
| Aportes para futura capitalización | <u>8,400.00</u>        |
| <b>Total</b>                       | <b><u>8,400.00</u></b> |

**7.1.18 RESERVA LEGAL**

El saldo de Reserva Legal se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2016**

(en US dólares)

|                               |                        |
|-------------------------------|------------------------|
| Reserva Legal años anteriores | 678.59                 |
| Reserva Legal 2016            | <u>438.25</u>          |
| <b>Total</b>                  | <b><u>1,116.84</u></b> |

**7.1.19 UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES**

El saldo de Utilidades acumuladas se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2016**

(en US dólares)

|                                     |                        |
|-------------------------------------|------------------------|
| Utilidades no distribuidas año 2015 | 6,107.32               |
| <b>Total</b>                        | <b><u>6,107.32</u></b> |

**EMPRESA BOCKSEE S.A.****(Samborondón – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

**7.1.20 PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES**

El saldo de pérdidas acumuladas se detalla a continuación:

|                                     | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|-------------------------------------|--|
| Pérdidas acumuladas años anteriores | <u>(3,346.04)</u>                              |
| <b>Total</b>                        | <b><u>(3,346.04)</u></b>                       |

**7.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**Al 31 diciembre 2016 **BOCKSEE S.A.** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

|  | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|--|--|
| <b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>    |  |
| Ventas netas locales de bienes 12%           | 1.464,166.84                                   |
| Ventas netas locales de bienes 0%            | 27,949.80                                      |
| Ventas prestaciones locales de servicios 12% | 38,695.21                                      |
| Venta de propiedades, planta y equipo        | 30,000.00                                      |
| Otros ingresos                               | <u>19,416.73</u>                               |
| <b>Total Ingresos</b>                        | <b>1.580,228.58</b>                            |
| Costo de venta                               | <u>(1,120,556.81)</u>                          |
| <b>Ganancia Bruta</b>                        | <b>459,671.77</b>                              |
| Gastos operacionales                         | <u>(436,370.77)</u>                            |
| <b>Utilidad del Ejercicio</b>                | <b>23,301.00</b>                               |
| Participación de trabajadores                | (3,495.15)                                     |
| Impuesto a la renta                          | <u>(15,423.31)</u>                             |
| <b>Utilidad antes de la reserva</b>          | <b>4,382.54</b>                                |
| Reserva Legal                                | <u>(438.25)</u>                                |
| <b>Resultado Integral del año</b>            | <b><u>3,944.29</u></b>                         |

**EMPRESA BOCKSEE S.A.****(Samborondón – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

**7.3 CONCILIACIÓN PATRIMONIAL**

Al 31 diciembre 2016 **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.

|                                   | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|-----------------------------------|--|
| Saldo Periodo anterior            | 112,639.86                                     |
| Cambios en el año                 | <u>4,382.55</u>                                |
| <b>Saldo al final del Periodo</b> | <b><u>117,022.41</u></b>                       |

**7.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

Al 31 diciembre 2016 **BOCKSEE S.A.** cuenta con efectivo de \$5,317.23 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

|   | <b>Al 31 diciembre 2016</b><br>(en US dólares) |
|---|--|
| Efectivo procedente de Actividades de Operación                   | (20,396.60)                                    |
| Efectivo utilizado en Actividades de Inversión                    | 139,885.67                                     |
| Efectivo utilizado en Actividades de Financiación                 | (119,671.84)                                   |
| <b>Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | (182.77)                                       |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Inicio del periodo</b>              | <u>5,500.00</u>                                |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>               | <b><u>5,317.23</u></b>                         |

**8. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha de emisión de este informe (Marzo 25, 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 25 de marzo del 2017.



**Ec. Franklin Ávila**  
**Contador General**