

EMPRESA BOCKSEE S.A.

(Samborondón – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 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 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 2017

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 registrarán 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 2017

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 diciembre 2017 la empresa cuenta con efectivo para la rotación del negocio:

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Fondo de Caja Suelos	100.00
Caja Chica Para Suelos	1,500.00
Caja Chica Para Compras	1,500.00
Caja Para Gastos	1,000.00
Caja Rotación de Compras	700.00
Banco Pichincha	<u>6,781.86</u>
Total	<u>6,781.86</u>

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:

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Clientes Varios No Relacionadas	<u>106,823.17</u>
Total	<u>106,823.17</u>

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:

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Fondos Retenidos	1,407.92
Otras CxC- Centralimientos	1,683.72
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	<u>4,160.11</u>
Total	<u>7,251.75</u>

7.1.4 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

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

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
IVA Crédito Tributario	<u>2,564.70</u>
Total	<u>2,564.70</u>

7.1.5 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

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

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
I.r. Que Nos Han Retenido	17,447.21
Crédito Tributario Renta Año 2016	<u>7,533.21</u>
Total	<u>24,980.42</u>

7.1.6 INVENTARIO DE PRODUCTOS.TERMINADOS. Y MERCADERIA.EN ALMACÉN

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

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Inventario de Prod. Term. Y Mercd. Comprad	<u>75,196.11</u>
Total	<u>75,196.11</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7.1.7 OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

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

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Anticipo A Proveedores	733.53
Total	<u>733.53</u>

7.1.8 ACTIVOS NO CORRIENTES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Maquinaria y equipo	514,723.02
Equipos de computación	21,376.04
Vehículos	10,714.29
Muebles y enseres	<u>15,951.02</u>
Total	<u>562,764.37</u>

7.1.9 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:

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Proveedores Varios No Relacionadas	134,063.68
Cuenta por pagar cajas de compras y gastos	<u>3,965.51</u>
Total	<u>138,029.19</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7.1.10 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:

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Armando Manrique Osorio	<u>17,877.56</u>
Total	<u>17,877.56</u>

7.1.11 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:

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Sobregiro Banco Bolivariano	18,601.15
Iva cobrado en ventas	16,054.41
Obligaciones Con el Sri	2,103.39
Iva cobrado por pagar-Nc Talum	<u>11,482.30</u>
Total	<u>48,241.25</u>

7.1.12 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS- CORRIENTES NO RELACIONADAS

El saldo de obligaciones con instituciones financieras del ejercicio se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Préstamo Banco Bolivariano C/P	<u>7,982.99</u>
Total	<u>7,982.99</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7.1.13 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

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

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Impuesto a la Renta	<u>9,685.37</u>
Total	<u>9,685.37</u>

7.1.14 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

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

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Participación de trabajadores	<u>6,065.65</u>
Total	<u>6,065.65</u>

7.1.15 OBLIGACIONES CON EL IESS

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

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Aporte patronal	2,105.82
Aporte personal	1.637.88
Préstamos quirografarios	1,425.92
Fondos de reservas	486.95
Préstamos hipotecarios	171.60
Extensión de Salud Conyugal	12.90
Total	<u>5,841.07</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7.1.16 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Vacaciones	11,397.29
Décimo Cuarto Sueldo	9,718.77
Décimo Tercer Sueldo	1,449.34
Propinas	744.20
Otros Beneficios Servicios 10%	<u>15,923.49</u>
Total	<u>39,233.09</u>

**7.1.17 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
PROVISIONES CORRIENTES - OTRAS**

El saldo de Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados provisiones corrientes se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Provisiones Varias	<u>3,111.00</u>
Total	<u>3,111.00</u>

7.1.18 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

El saldo de Pasivos por Ingresos Diferidos se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Anticipos de Clientes	<u>60.00</u>
Total	<u>60.00</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7.1.19 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS

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

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Jubilación Patronal por Pagar	10,209.80
Bonificación por Desahucio por Pagar	<u>8,004.00</u>
Total	<u>18,213.80</u>

7.1.20 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES NO RELACIONADAS - LOCALES

El saldo de obligaciones con instituciones financieras no corrientes no relacionadas locales por Pagar se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Prestamos Banco Bolivariano L/P	10,503.72
Talum S.A.	351,030.36
Total	<u>361,534.08</u>

7.1.21 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 2017 (en US dólares)
Espinoza Molina Carlos Javier	1.00
Manrique Osorio Armando José	<u>100,799.00</u>
Total	<u>100,800.00</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7.1.22 APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARA FUTURA CAPITALIZACION

El saldo de Aporte de Socios se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Aportes para futura capitalización	8,400.00
Total	<u>8,400.00</u>

7.1.23 RESERVA LEGAL

El saldo de Reserva Legal se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Reserva Legal 2016	438.25
Total	<u>438.25</u>

7.1.24 UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de Utilidades acumuladas se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Utilidad del presente ejercicio 2016	3,944.29
Total	<u>3,944.29</u>

7.1.25 PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de pérdidas acumuladas se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Pérdidas acumuladas 2012	(101.34)
Pérdidas acumuladas 2013	(73.84)
Total	<u>(175.18)</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7.1.26 UTILIDAD DEL EJERCICIO

El saldo de utilidad del ejercicio se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Utilidad del presente ejercicio 2017	<u>17,813.50</u>
Total	<u>17,813.50</u>

7.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRALAl 31 diciembre 2017 **BOCKSEE S.A.** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	
Ventas netas locales de bienes 12%	1.085,309.81
Ventas netas locales de bienes 0%	33,003.47
Ventas prestaciones locales de servicios 12%	47,439.94
Otros ingresos	<u>116,350.89</u>
Total Ingresos	1.282,104.11
Costo de venta	(545,610.04)
Costos Indirectos, mano de obra	<u>(340,743.98)</u>
Ganancia Bruta	395,750.09
Gastos operacionales	(338,786.86)
Otros gastos	(16,525.53)
Utilidad del Ejercicio	40,437.70
Participación de trabajadores	(6,065.65)
Impuesto a la renta	(9,685.37)
Amortización Perdida	(6,873.18)
Utilidad antes de la reserva	17,813.50
Reserva Legal	<u>(0.00)</u>
Resultado Integral del año	<u>17,813.50</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7.3 CONCILIACIÓN PATRIMONIAL

Al 31 diciembre 2017 **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.

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Saldo Periodo anterior	117,022.41
Cambios en el año	14,198.45
Saldo al final del Periodo	<u>131,220.86</u>

7.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Al 31 diciembre 2017 **BOCKSEE S.A.** cuenta con efectivo de \$6,781.86 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2017 (en US dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	133,911.69
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	(38,295.74)
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	(94,151.32)
Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,464.63
Efectivo y Equivalentes al Inicio del periodo	<u>5,317.23</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	<u>6,781.86</u>

EMPRESA BOCKSEE S.A.

(Samborondón – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (Abril 05, 2018), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

Los estados financieros del ejercicio económico 2017, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 04 de abril del 2018.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'F. Ávila', with a circular flourish at the end.

Ec. Franklin Ávila
Contador General