

EMPRESA BOCKSEE S.A.

(Samborondón – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 de acuerdo 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 PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

EMPRESA BOCKSEE S.A.

(Samborondón – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 imponibles 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. La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador aplicaran la tarifa de 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible.

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 2018

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

Al 31 diciembre 2018 la empresa cuenta con efectivo para la rotación del negocio:

	Al 31 diciembre 2018 (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	127.97
Banco Pichincha	<u>513.79</u>
Total	<u>3,741.76</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 2018 (en US dólares)
Clientes Varios No Relacionadas	<u>91,012.10</u>
Total	<u>91,012.10</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:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Fondos Retenidos	1,407.92
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	<u>12,075.12</u>
Total	<u>13,483.04</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 (en US dólares)
IVA Crédito Tributario	<u>1,307.05</u>
Total	<u>1,307.05</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 2018 (en US dólares)
I.r. Que Nos Han Retenido	19,571.07
Crédito Tributario Renta Año 2017	7,761.84
Crédito Tributario Renta Año 2016	<u>7,533.21</u>
Total	<u>34,866.12</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 2018 (en US dólares)
Inventario de Prod. Term. Y Merccd. Comprad	<u>83,852.95</u>
Total	<u>83,852.95</u>

7.1.7 OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

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

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Gastos pagados por anticipados	1,826.85
Anticipo A Proveedores	811.01
Total	<u>2,637.86</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 (en US dólares)
Maquinaria y equipo	516,794.53
Equipos de computación	21,376.04
Vehículos	10,714.29
Muebles y enseres	18,351.02
Depreciación acumulada	<u>(53,289.37)</u>
Total	<u>513,946.51</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:

(Vienen)	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Proveedores Varios No Relacionadas	113,442.10
Cuenta por pagar cajas de compras y gastos	<u>8,823.81</u>
Total	<u>122,265.91</u>

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:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Sobregiros Bancarios	37,579.90
Iva cobrado en ventas	16,299.07
Obligaciones Con el Sri	21,065.90
Iva cobrado por pagar-Nc Talum	<u>11,482.30</u>
Total	<u>86,427.17</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.1.11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS- CORRIENTES NO RELACIONADAS

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

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Préstamo Banco Bolivariano C/P	<u>9,873.02</u>
Total	<u>9,873.02</u>

7.1.12 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 2018 (en US dólares)
Impuesto a la Renta	<u>34,758.07</u>
Total	<u>34,758.07</u>

7.1.13 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

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

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Participación de trabajadores	<u>3,071.47</u>
Total	<u>3,071.47</u>

7.1.14 OBLIGACIONES CON EL IESS

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

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Aporte patronal	1,034.54
Aporte personal	2.000.85
Préstamos quirografarios	1,651.66
Fondos de reservas	473.79
Préstamos hipotecarios	171.60
Total	<u>5,332.44</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.1.15 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Vacaciones	9,941.26
Décimo Cuarto Sueldo	8,864.70
Décimo Tercer Sueldo	1,815.94
Otros beneficios	186.78
Otros Beneficios Servicios 10%	<u>17,674.34</u>
Total	<u>38,483.02</u>

7.1.16 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

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

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Anticipos de Clientes	<u>464.39</u>
Total	<u>464.39</u>

7.1.17 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 2018 (en US dólares)
Jubilación Patronal por Pagar	2,413.16
Bonificación por Desahucio por Pagar	<u>5,172.37</u>
Total	<u>7,585.53</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.1.18 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 2018 (en US dólares)
Prestamos Banco Bolivariano L/P	6,993.03
Talum S.A.	315,725.54
Total	<u>322,718.57</u>

7.1.19 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 2018 (en US dólares)
Espinoza Molina Carlos Javier	1.00
Manrique Osorio Armando José	<u>100,799.00</u>
Total	<u>100,800.00</u>

7.1.20 APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARA FUTURA CAPITALIZACION

El saldo de Aporte de Socios se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Aportes para futura capitalización	<u>8,400.00</u>
Total	<u>8,400.00</u>

7.1.21 RESERVA LEGAL

El saldo de Reserva Legal se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Reserva Legal 2016	438.25
Total	<u>438.25</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.1.22 UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de Utilidades acumuladas se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Utilidad del presente ejercicio 2016	3,944.29
Utilidad del presente ejercicio 2017	17,813.50
Total	<u>21,757.79</u>

7.1.23 PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de pérdidas acumuladas se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Pérdidas acumuladas 2012	(101.34)
Pérdidas acumuladas 2013	<u>(73.84)</u>
Total	<u>(175.18)</u>

7.1.24 UTILIDAD DEL EJERCICIO

El saldo de utilidad del ejercicio se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Utilidad del presente ejercicio 2018	<u>17,353.06</u>
Total	<u>17,353.06</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2018 **BOCKSEE S.A.** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

INGRESOS NETOS:

VENTAS	<u>1.235.260,92</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	1.235.260,92

COSTOS

COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS	484.528,52
MANO DE OBRA DIRECTA	188.742,41
OTROS COSTOS INDIRECTOS	<u>179.242,20</u>
TOTAL COSTOS	852.513,13

MARGEN DE CONTRIBUCIÓN	382.747,79
-------------------------------	-------------------

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES:

GASTOS DE VENTAS	283.056,40
GASTOS ADMINISTRACIÓN	<u>89.486,29</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	372.542,69

(=) UTILIDAD O PÉRDIDA OPERACIONAL	10.205,10
---	------------------

(-) GASTOS FINANCIEROS	12.916,80
-------------------------------	------------------

(+) OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	139.271,69
--	-------------------

(-) OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	<u>116.083,51</u>
---	--------------------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.476,48
-------------------------------	------------------

MENOS: 15% PARTICIPACION DE UTILIDADES TRABAJADORES	3.071,47
--	-----------------

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	17.405,01
------------------------------------	------------------

MENOS: 25% IMPUESTO A LA RENTA	34.758,07
---------------------------------------	------------------

(=) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	-17.353,06
---------------------------------------	-------------------

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.3 CONCILIACIÓN PATRIMONIAL

Al 31 diciembre 2018 **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 2018 (en US dólares)
Saldo Periodo anterior	131,220.86
Cambios en el año	(17,353.06)
Saldo al final del Periodo	<u>113,867.80</u>

7.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Al 31 diciembre 2018 **BOCKSEE S.A.** cuenta con efectivo de \$3,741.76 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2018 (en US dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	38,356.89
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	(4,471.51)
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	(36,925.48)
Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(3,040.10)
Efectivo y Equivalentes al Inicio del periodo	<u>6,781.86</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	<u>3,741.76</u>

EMPRESA BOCKSEE S.A.

(Samborondón – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (Abril 10, 2019), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

Los estados financieros del ejercicio económico 2018, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 27 de marzo del 2019.



Ec. Franklin Ávila
Contador General