

BONN CHANCE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2013**

**EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE
NORTEAMÉRICA**

ESTADOS FINANCIEROS	
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados por Función	3
Estado del Flujo de Efectivo – Método Directo	4
Conciliación entre resultados y flujo de operación	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
1 Constitución de la Sociedad	7
2 Bases de presentación de los estados financieros	7
2.1 Principios Contables	7
2.2 Declaración de cumplimiento de la Administración	7
3 Criterios contables aplicados	8
3.1 Bases de preparación	8
3.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	8
3.3 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	8
3.4 Inventarios	8
3.5 Propiedad, planta y equipo	9
3.6 Reconocimiento de ingresos	9
3.7 Impuesto a las ganancias	10
3.8 Deterioro de Valor	10
4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	11
5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	11
6 Anticipos entregados y otros activos	12
7 Garantías de Arriendo	12
8 Derecho de Concesión	13
9 Activos y pasivos por impuestos corrientes	13
10 Propiedad, planta y equipos	13
11 Cuentas y documentos por pagar	14
12 Otras obligaciones corrientes	14
13 Patrimonio neto	15
14 Ingresos de Actividades ordinarias	15
15 Gastos	16
16 Materiales y Accesorios	16
17 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	17

BONN CHANCE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
USD \$ (0.00)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVO	Nota	
Activo corriente		
Caja y Bancos	4	8,183.93
Inversiones Temporales	4	54,000.00
Activos Impuestos Corrientes	5	11,581.50
		73,765.43
Activo fijo		
Mejoras en Instalaciones Arrendadas	6	81,518.27
Muebles y enseres	6	57,431.85
Equipo de Computacion	6	5,949.11
Vehiculos	6	156,250.00
(-) Depreciacion Acumulada	6	- 196,243.92
		104,905.31
TOTAL ACTIVO		178,670.74
		-
<u>PASIVO E INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS</u>		
PASIVO		
Beneficios Sociales	7	1,822.77
Otras Obligaciones Corrientes	7	476.50
Pasivos por Impuestos Corrientes	7	2,477.30
Otros por pagar	7	114,217.59
		118,994.16
INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	8	1,000.00
Reserva Legal		500.00
Utilidades no distribuidas		63,588.02
Pérdida del Ejercicio		- 5,411.44
		59,676.58
TOTAL PASIVO E INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS		178,670.74

Las notas son parte integrante de estos estados financieros.

BONN CHANCE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN
USD \$ (0.00)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Nota	2013
INGRESOS		
Servicios Prestados	9	36,000.00
Dividendos Recibidos	9	3,236.38
Otros ingresos	9	78,838.03
		118,074.41
GASTOS:		
Gastos de administración y ventas		
Sueldos y beneficios sociales	10	34,422.60
Depreciaciones	10	25,504.53
Alimentación	10	13,300.73
Movilización	10	8,938.03
Mantenimiento	10	26,611.78
Gastos varios	10	14,682.72
Gastos financieros	10	25.46
		123,485.85
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-5,411.44

Las notas son parte integrante de estos estados financieros.

BONN CHANCE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
USD \$ (0.00)
AL 31 DE DICIEMBRE Del 2013

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	36,000.00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-77,919.52
Efectivo recibido por otros	78,838.03
Dividendos recibidos	3,236.38
Efectivo neto proveniente de Actividades de Operación	40,154.89
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de activos fijos	-40,154.89
Efectivo neto proveniente de Actividades de Operación	-40,154.89
Saldo del Efectivo	0.00
Saldo del Efectivo al inicio del año	35,766.42
Saldo al final del año	35,766.42

Las notas son parte integrante de estos estados financieros.

BONN CHANCE S.A.
CONCILIACION ENTRE RESULTADOS Y FLUJO DE OPERACION
USD \$ (0.00)
AL 31 DE DICIEMBRE Del 2013

PERDIDA DEL EJERCICIO	-5,411.44
Más gastos e (ngresos) que no representan desembolso de efectivo	
Proveniente de actividades de operación:	
Depreciación	25,504.54
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:	
Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	-7,301.83
Incremento de Cuantías por Pagar	24,006.54
Incremento de Otras Cuantías por Pagar	2,953.80
Incremento de Beneficios a Empleados	403.28
	20,061.79
EFFECTIVO PROVENIENTES EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	40,154.89

Las notas son parte integrante de estos estados financieros.

BONN CHANCE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
USD \$ (0.00)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	Utilidad del ejercicio 2012	PERDIDA DEL PERIODO 2013	TOTAL PATRIMONIO
SALDO FINAL AL 31 - 12 - 2013	1,000.00	500.00	63,588.02	0.00	-5,411.44	59,676.58
SALDO INICIAL AL 01 - 01 - 2013	1,000.00	500.00	57,394.31	6,193.71	-	65,088.02
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	6,193.71	-6,193.71	-5,411.44	-5,411.44
Transferencia de resultados 2012			6,193.71	-6,193.71		0.00
Resultado Integral Total del Año (pérdida del ejercicio)					-5,411.44	-5,411.44

Las notas son parte integrante de estos estados financieros.

1. CONSTITUCION DE LA SOCIEDAD

La compañía se constituyó mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 26 de Marzo del 2004. Su actividad se rige por las normas societarias y tributarias vigentes en la República del Ecuador y por las disposiciones del estatuto de su constitución. Su domicilio es en la ciudad de Quito.

Su objeto principal se resume en las siguientes actividades:

- a) Actividades relacionadas con la Contabilidad
- b) Actividades de asesores financieros

El plazo de duración de la compañía es de cien años, contados a partir de la inscripción de la Escritura en el Registro Mercantil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Principios contables:

De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, los estados financieros de Bonn Chance S.A. correspondientes al año 2013, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Estos estados reflejan fielmente la situación financiera de Bonn Chance S.A. al 31 de diciembre de 2013, y el resultado de sus operaciones, los movimientos en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período de doce meses terminado en esa fecha.

Los estados financieros fueron aprobados por el directorio con fecha 11 de abril de 2014.

2.2. Declaración de cumplimiento de la Administración

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de Bonn Chance S.A., que manifiesta expresamente que se ha aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF PYMES.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones realizadas por la Gerencia General de la Sociedad, con el propósito de cuantificar algunos de sus activos, teniendo en cuenta su vida útil y el valor residual.

3. CRITERIOS CONTABLES

Los principales criterios contables aplicados en la elaboración de los estados financieros adjuntos, han sido los siguientes:

3.1. Bases de preparación

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013 de Bonn Chance S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES emitidas por el IASB vigentes a la fecha.

3.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, bancos, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son de rápida realización en caja y que tiene un bajo o nulo riesgo de cambio de su valor.

3.3. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posterior por su costo amortizado menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar a clientes cuando existe una evidencia objetiva de que la sociedad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Dificultades financieras importantes del deudor, que el deudor entre en quiebra, la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

3.4. Propiedad, Planta y Equipos

Las propiedades, Planta y Equipos se valoraran a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya ocurrido.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se contabilizan directamente en resultados como gasto del ejercicio en que incurren.

Se utiliza una depreciación lineal entre los años de vida útil estimada, que constituye el período en el que la sociedad espera utilizarlos. La vida útil estimada se revisa periódicamente y si procede, se ajusta en forma prospectiva.

Las utilidades o pérdidas que surgen por ventas o retiros de bienes de Propiedades, Plantas y Equipos se reconocen como resultados del ejercicio y se calculan como diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

3.5. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se determinan por el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir de la venta de bienes en el curso ordinarios de las actividades de la empresa.

Los ingresos se presentan netos del impuesto al valor agregado, devoluciones y descuentos.

Se reconoce los ingresos por la venta de bienes, se han transferido las ventajas y riesgos significativos derivados de la propiedad de los bienes y la Sociedad no conserva para sí misma influencia en la gestión o control de los bienes; los costos incurridos o por incurrir pueden ser cuantificados con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad.

3.6. Impuesto a las ganancias

El impuesto a la renta del periodo, se establece como la sumatoria del impuesto corriente, que es para el año 2013 el 22% de la utilidad gravada (base imponible), una vez aplicados los agregados y deducciones permitidas por la normativa tributaria, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. Sin embargo la normativa tributaria establece que existirá un pago mínimo de impuesto calculado, (anticipo impuesto a la renta próximo año) en base de una fórmula establecida en el Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, para el caso que no exista impuesto causado o que este sea menor al anticipo.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios y que la normativa tributaria lo permita.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias.

3.7. Deterioro del Valor

NIC 36, Deterioro del Valor de los Activos en los párrafos 9 y 10, requiere a la Administración revisar los indicios de deterioro del valor de los activos y en el párrafo 12, presenta las pautas de las variables a considerar, que son las que aplica la Administración en su análisis de indicios.

La Administración no encontró indicios de disminución en el valor de mercado de los activos; no se conocen de actuales o potenciales cambios adversos que puedan afectar significativamente el valor de los activos; durante el período actual las tasas de interés no han tenido cambios importantes que puedan afectar la medición de los activos; los activos no presentan indicios de obsolescencia o deterioro físico inusual ni serán utilizados en forma distinta a la actual.

En el período que se reporta no se han presentado indicios de deterioro del valor de los activos de la Empresa.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2013 así:

Clases de Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Caja General	8,183.93
Inversiones	54,000.00

El Efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricción de disponibilidad y tienen como tipo de moneda la de curso legal en el Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

5. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Activos por impuestos corrientes

Concepto	31-12-2013
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	4.095,49
Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado	6.804,46
Impuesto al Valor Agregado Pagado Bienes	627,79
Impuesto al Valor Agregado Pagado en Servicios	1.667,40
Total Activos Impuesto Corrientes	11,581.50

b) Pasivos por impuesto corrientes

Concepto	31-12-2013
IVA por pagar	2,400.00
Retenciones de IVA	77,14
Impuestos retenidos	0.16
TOTAL Pasivos por Impuestos Corrientes	2,477.30

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2013, como se detalla a continuación:

Clases de Propiedad, Planta y Equipo bruto	31-12-2013
Mejora Instalaciones Arrendadas	81,518.27
Muebles y Enseres	57,431.85
Equipo de Computación	5,949.11
Muebles y Enseres	22,002.73
Vehículos	156,250.00
Total Valor Adquisición	301,149.23
Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	31-12-2013
Dep. Mejora Instalaciones Arrendadas	-13,558.88
Dep. Muebles y Enseres	-30,337.97
Dep. Equipo de Computación	-5,949.11
Dep. Vehículos	-146,397.96
Total Depreciación Acumulada	-196,243.92
Total neto	104,905.31

Movimientos al 31 de diciembre de 2013	Adquisición	Depreciación Acumulada
Saldo inicial	260.994.34	-170,739.38
(+)Adiciones Mejoras Instalaciones	40,154.89	
Depreciación del año 2013		-25,504.54
Saldo final	301,149.23	-196,243.92

Al final del periodo la propiedad y equipos se registran al costo, menos la depreciación acumulada. No existen indicios de deterioro del valor de esos bienes.

No existen restricciones para el uso o propiedad de los bienes.

Los siguientes son los años de vida útil de cada grupo de activos fijos:

	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Inmuebles	35	20%
Muebles y equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Vehículos	5	20%

La depreciación se calcula por método de línea recta, durante la vida útil del bien. El valor residual es lo que se espera recuperar del bien cuando concluya su vida útil.

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este rubro se compone al 31 de diciembre de 2013, como se detalla a continuación:

a) Beneficios Sociales

Los beneficios sociales son los que se cancelarán en el siguiente año, es decir, se trata de beneficios sociales corrientes. Bonn Chance S.A. estableció que no realizará ninguna provisión de beneficios a largo plazo debido que ningún trabajador permanecerá en la empresa más de 3 años y que para el pago de la liquidación a trabajadores no se utilizará la alternativa del Desahucio establecida en el Código de Trabajo, y se manejará la liquidación como un gasto corriente de acuerdo a los valores establecidos de ley.

b) Otras Obligaciones Corrientes

Por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social us\$476,60.

c) Otras por Pagar

Para cubrir gastos en algunas ocasiones el Accionista adquirió con su dinero propio. Estos valores son solicitados el reembolso a Bonn Chance S.A. cuando el socio lo requiera, de igual manera para varios pagos de proveedores nacionales el accionista ha pagado por cuenta propia a nombre de Bonn Chance S.A., sin establecer un plazo para la devolución de estos pagos, razón por lo cual al no tener plazo, tasa de interés ni forma de pago, no se determina como un pasivo financiero que devengue intereses, sino como un valor para ser reembolsado.

Se establece como relacionado con Bonn Chance S.A., por las condiciones establecidas en la Sección 33 de las NIIF para PYMES y el Artículo innumerado siguiente al artículo 4 de la Ley de Régimen Tributario Interno

Por pagar Relacionados	114,217.59
------------------------	------------

8. PATRIMONIO NETO

Capital Social:

El capital social de Bonn Chance S.A., se ha mantenido en US\$1,000,00 desde la fecha de su constitución.

9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los servicios prestaos.

Clase de ventas de ingresos ordinarios	31-12-2013
Servicios	36,000.00
Dividendos recibidos	3,236.38
Otras Rentas	78,838.03
TOTAL	118,074.41

10. GASTOS

En Gastos se compone al 31 de diciembre de 2013, a continuación:

	31-12-2013
Sueldos	26,594.88
Beneficios Sociales	7,827.46
Depreciaciones	25,504.53
Mantenimiento y reparación	18,924.43
Mantenimiento y reparación Vehículos	7,687.35
Alimentación	13,300.73
Combustible	2,240.61
Uniformes y ropa de trabajo	3,661.32
Pasajes y movilización	8,938.03
Gastos financieros	25.46
Otros	8,781.05
Total Gastos de Personal	123,485.85

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2013, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar a los estados financieros a la fecha mencionada.
