



462

Quito, 17 de diciembre del 2013.

Señores  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
REGISTRO DE SOCIEDADES  
Presente.-



De mis consideraciones:

.....  
**Sr. Jefferson Quilumba M.**  
C.A.U. - QUITO

En atención al comunicado del 03 de diciembre del 2013 con trámite N° 57397 del 29 de noviembre del 2013 donde nos informaron la eliminación de los anexos por cuanto no se visualizan las firmas de responsabilidad, dejo constancia la entrega de los siguientes informes físicos de la empresa BORDOY Y ASOCIADOS CIA.LTDA. con RUC 1792002567001, expediente N° 154217.

- Informe de Gerente del año 2012
- Notas a los estados financieros del año 2012
- Acta de junta general de socios del año 2012

Sin otro particular, me suscribo.

Atentamente,

  
Francisco Bordoy Gasco  
Gerente General  
C.I. 171605328-3

**BORDOY Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
RUC: 1792002567001  
Quito - Ecuador

# **BORDOY Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**

*Notas a los estados financieros  
Diciembre 31 de 2012*

## **1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

- 1.1.** La Compañía de nacionalidad ecuatoriana fue legalmente constituida de conformidad con las leyes ecuatorianas con el nombre de PATRIZIA DE ANGELIS CIA. LTDA, mediante escritura pública celebrada ante el notario Décimo Sexto de Quito, el diecisiete de junio del año dos mil cinco, que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el diecinueve del julio del mismo año. Posteriormente con fecha dieciséis de agosto del dos mil siete, se cambia la denominación de la compañía de su denominación actual, PATRIZIA DE ANGELIS CIA. LTDA, por la de BORDOY Y ASOCIADOS CIA.LTDA. ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Quito, Resolución No 07.Q.IJ.003666, con fecha veinte y cinco de octubre de dos mil siete de la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil bajo el numero 3123, domiciliada en el Cantón Quito Parroquia de El Batán.

El veinte y cinco de julio del 2011 se resolvió elevar el número de participaciones sociales a cincuenta mil dólares, de un dólar cada uno y por consiguiente aumentar el capital social a (\$ 50000) cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de América

## **1.2. OBJETO SOCIAL**

La actividad básica de la compañía de conformidad con el Art Segundo, del Estatuto vigente.

- a) Explotación de fincas agrícolas para su comercialización externa e interna.
- b) Importar, exportar, transportar y comercializar flores y productos agrícolas dentro y fuera del país.
- c) Establecer y administrar floristerías, para lo cual podrá importar todo tipo de equipos y accesorios necesarios para la preparación de adornos florales y otros productos

## **REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La dirección, administración, control y fiscalización de la Compañía, se realiza a través de.

- 1) La Junta General de Socios; presidida por el Presidente de la Compañía:  
José Gabriel Maiguashca
- 2) Gerente General; Francisco Bordoy Gasco
- 3) Comisario Sr. Danny Fabricio Ruiz Cajas



## **BORDOY Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2012*

### **1.3 POLITICAS CONTABLES MÁS RELEVANTES APLICADAS A:**

#### **a. Base de Presentación**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias que en el Ecuador son dólares de Estados Unidos.

#### **b. Período de Presentación**

Los estados financieros y demás información de la Compañía, se presentan anualmente, es decir por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de cada año. Adicionalmente tiene obligación de remitir a la Superintendencia de Compañías en forma anual.

#### **c. Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios, se reconoce cuando entrega el bien o se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### **d. Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### **e. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

En nuestro país no se aplica los impuestos diferidos de acuerdo a la Circular No. NAC-DGECCGC12-00009, donde se especifica que no existe reverso de gastos no deducibles.

## **BORDOY Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2012*

### **f. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método línea recta. En función de la vida útil estimada de los bienes respectivos, la cual varía entre 20 y 3 años, según lo establecen las disposiciones legales.

Los cargos por este concepto se afectan directamente a las operaciones del ejercicio.

### **g. Arrendamientos**

La compañía tiene arrendamientos operativos. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### **h. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **i. Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de Estados Unidos) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### **j. Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**BORDOY Y ASOCIADOS CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2012***2. BALANCES****2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012  
(EN USD DOLARES)**

	NOTAS	AL 31-12-2011	AL 31-12-2012
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes	1	5,787.35	2,498.24
Cuentas por cobrar	2	64,903.67	89,035.19
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	3	39,492.03	29,105.84
Total Activos corrientes		110,183.05	120,639.27
<b>Activos No Corrientes:</b>			
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	4	6,907.27	7,969.91
Total Activos no corrientes		-673.58	-2,009.77
		6,233.69	5,960.14
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>116,416.74</b>	<b>126,599.41</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Cuentas por pagar comerciales	5	170.00	3,741.04
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	6	44,949.68	38,196.08
15% Participación trabajadores	7	2,075.88	2,557.53
Impuesto a la renta	8	2,225.08	4,559.91
Total Pasivos no Corrientes:		49,420.64	49,054.56
<b>Pasivos no Corrientes:</b>			
Reserva por jubilación patronal	9	465.00	1,081.00
Total Pasivos No Corrientes		465.00	1,081.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>49,885.64</b>	<b>50,135.56</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital pagado	10	50,000.00	50,000.00
Reserva legal	11	406.37	1,843.08
Utilidades retenidas	12	16,124.73	14,688.02
Utilidad (pérdida) del ejercicio	13		9,932.75

**BORDOY Y ASOCIADOS CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2012*

<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>66,531.10</b>	<b>76,463.85</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>116,416.74</b>	<b>126,599.41</b>

**2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2012  
(EN USD DOLARES)**

	<b>NOTAS</b>	
<b>INGRESOS ORDINARIOS:</b>	<b>14</b>	
VENTAS		166,115.07
OTROS INGRESOS		28.13
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<u>166,143.20</u>
<b>COSTO DE VENTA</b>		<u>(80,957.55)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		85,185.65
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA</b>	<b>15</b>	(65,957.74)
GASTO DEPRECIACION		(1,373.73)
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		(616.00)
GASTO FINANCIERO		<u>(187.99)</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>		17,050.19
15% PARTICIPACION		(2,557.53)
IMPUESTO A LA RENTA		<u>(4,559.91)</u>
<b>UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		9,932.75
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		<u>0.00</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL NETO</b>		<u>9,932.75</u>

**BORDOY Y ASOCIADOS CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2012***3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****3.1. Efectivos y Equivalentes**

Se compone de:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Caja	255.83	
Bancos	5,531.52	2,498.24
<b>TOTAL</b>	<b>5,787.35</b>	<b>2,498.24</b>

Esta cuenta está integrada por caja, bancos, tiene una variación de (3289.11), se canceló a proveedores y empleados.

**3.2. Cuentas por cobrar**

Se compone de:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Clientes Nacionales	0.00	145.60
Clientes del Exterior	64,903.67	88,889.59
<b>TOTAL</b>	<b>64,903.67</b>	<b>89,035.19</b>

Se encuentra integrada por clientes nacionales que corresponde a una venta realizada al Ministerio de Desarrollo y Medio Ambiente y clientes del exterior, tuvo un incremento 24131.52.

**3.3. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar**

Se compone de:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Otras cuentas por cobrar relacionadas	22,500.00	2,910.61
Prestamos empleados	0.00	90.00
Valores entregados en garantía	1,240.00	1,240.00
Crédito Tributario de IVA	15,752.03	24,138.81
Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	726.42
<b>TOTAL</b>	<b>39,492.03</b>	<b>29,105.84</b>

**BORDOY Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2012

Se encuentra integrada por Otras cuentas por cobrar relacionadas que corresponde a BordoyCourier y Servicios S.A., Préstamos Empleados, es un anticipo que se le concedió a un empleado, también se entregó un valor de garantía por el local de arriendo del almacén. Existe un crédito tributario de IVA, resultado de las exportaciones realizadas y el Anticipo del Impuesto a la renta que fue cancelado en el ejercicio corriente.

**3.4. Propiedad, planta y equipo**

Se compone de:

DESCRIPCION	EQUIPO DE COMPUTACION	EQUIPO DE OFICINA	MUEBLES Y ENSERES	TOTAL
Total al 01-01-2012	1,824.60	1417.49	3665.18	6,907.27
Adiciones	1,062.64	0	0	1,062.64
Depreciación año 2012	-1304.67	-308.04	-397.06	-2,009.77
<b>Total al 31-12-2012</b>	<b>1,582.57</b>	<b>1,109.45</b>	<b>3,268.12</b>	<b>5,960.14</b>

**3.5. Cuentas por pagar comerciales**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012
Proveedores Nacionales	170.00	3,741.04
<b>TOTAL</b>	<b>170.00</b>	<b>3,741.04</b>

Está integrada por proveedores de suministros y materiales que se adquirió para la exportación, tuvo un incremento de 3571.04.

**3.6. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar**

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012
IVA Ventas 12%	126.04	0.00
Retención de Impuesto a la Renta por pagar	174.71	1,107.57
Aportes IESS por Pagar	419.25	408.50
Provisión Beneficios Sociales por pagar	0.00	450.33
Cuentas por pagar Lucía Camacho	44,229.68	36,229.68
<b>TOTAL</b>	<b>44,949.68</b>	<b>38,196.08</b>

**BORDOY Y ASOCIADOS CIA. LTDA.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2012*

Está conformado por IVA Ventas, Retenciones de Impuesto a la Renta por pagar, Aportes IESS por pagar, Beneficios Sociales por pagar y una cuenta por pagar a la Señora Lucía Camacho por préstamos realizados a la empresa.

**3.7. 15% Participación Trabajadores**

Se compone de:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
15% Participación Trabajadores	2,075.88	2,557.53
<b>TOTAL</b>	<b>2,075.88</b>	<b>2,557.53</b>

Representa el valor que la empresa debe cancelar por concepto de utilidades a los trabajadores, en donde se observa que existe un incremento de 481.65

**3.8. Impuesto a la renta**

Se compone de:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Impuesto a la Renta	2,225.08	4,559.91
<b>TOTAL</b>	<b>2,225.08</b>	<b>4,559.91</b>

Este valor corresponde al Impuesto Causado de la empresa

**3.9. Reserva por Jubilación Patronal**

Se compone de:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Reserva por Jubilación Patronal	465.00	1,081.00
<b>TOTAL</b>	<b>465.00</b>	<b>1,081.00</b>

Esta cuenta corresponde a la provisión resultante del cálculo actuarial, en donde se evidencia que existe un incremento de 616.00.

**BORDOY Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**

Notas a los estados financieros  
Diciembre 31 de 2012

**3.10. Patrimonio (10-11-12-13)**

Se compone de:

<b>PATRIMONIO</b>		<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Capital pagado	<b>10</b>	50,000.00	50,000.00
Reserva legal	<b>11</b>	406.37	1,843.08
Utilidades retenidas	<b>12</b>	16,124.73	14,688.02
Utilidad (pérdida) del ejercicio	<b>13</b>		9,932.75
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>66,531.10</b>	<b>76,463.85</b>

Se compone de las cuentas de Capital Pagado, Reserva, Utilidades Retenidas y la Utilidad del Ejercicio que tuvo un incremento de \$ 9932.75.

**3.14. Ingresos Ordinarios**

Se compone de:

<b>INGRESOS ORDINARIOS:</b>	<b>14</b>	
VENTAS		166,115.07
OTROS INGRESOS		28.13
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>166,143.20</b>

Esta cuenta agrupa las ventas de arreglos florales, exportación de bienes, comisiones y otras rentas correspondientes a intereses financieros.

**3.15. Gastos de Administración y Venta**

Se compone de:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA</b>	<b>15</b>	<b>-65957.74</b>
GASTO DEPRECIACION		-1373.73
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		-616.00
GASTO FINANCIERO		-187.99
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>		<b>17050.19</b>
15% PARTICIPACION		-2557.53
IMPUESTO A LA RENTA		-4559.91
<b>UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>9932.75</b>

**BORDOY Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**

*Notas a los estados financieros*  
*Diciembre 31 de 2012*

En esta cuenta se agrupa todos materiales, servicios que utiliza la empresa y sueldos del personal para generar utilidades.

Atentamente,

  
Dr. Edison Pastrano  
C.P.A. 17-294  
Contador

