

BONCREATIVE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **BONCREATIVE S.A.**, se constituyó el 5 de Febrero del 2013, su actividad principal es Venta al por mayor y menor de cuero sintético, ubicada en la ciudad de Guayaquil a Daule Km 7.5; el RUC es 0992802189001y el Expediente 168099.

2. MONEDA NACIONAL

BONCREATIVE 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 **BONCREATIVE 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 **BONCREATIVE 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 **BONCREATIVE 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 **BONCREATIVE 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. 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.

5. 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.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2013, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
CAJA GENERAL	100,00
BANCO BOLIVARIANO	6.890,56
TOTAL	6.990,56

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	40.008,91
<u>ANTICIPOS A PROVEEDORES</u>	3.440,95
TOTAL	43.449,86

6.1.3. INVENTARIO MATERIA PRIMA

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
<u>MATERIA PRIMA</u>	2.100,00
TOTAL	2.100,00

6.1.4 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2013, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	13.103,85
TOTAL	13.103,85

6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2013
(en U. S. dólares)

<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	5.404,66
	0,00
TOTAL	5.404,66

**6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
<u>MAQUINARIA Y EQUIPOS</u>	31.302,28
<u>(-)DEP MAQUINARIA-EQUIPO</u>	-2.086,80
TOTAL	29.215,48

6.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	53.410,71
	0,00
TOTAL	53.410,71

6.1.8. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
<u>PRESTAMO ACCIONISTAS</u>	25.037,48
<u>CTAS X PAGAR ACCIONISTAS</u>	8.379,08
TOTAL	33.416,56

**6.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION
TRIBUTARIA**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
<u>OTROS IMPUESTOS X PAGAR</u>	643,20
	0,00
TOTAL	643,20

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	141,63
<u>PRESTAMOS IESS POR PAGAR</u>	250,00
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	174,54
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	371,00
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	155,92
	1.093,09

6.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013

Al 31 diciembre 2013

IMPUESTO A LA RENTA
TOTAL

(en U. S. dólares)
4.101,36
4.101,36

6.1.12. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013

PARTICIPACION TRAB X PAG.
TOTAL

Al 31 diciembre 2013
(en U. S. dólares)
500,89
500,89

6.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013

SUELDOS POR PAGAR
TOTAL

Al 31 diciembre 2013
(en U. S. dólares)
298,60
298,60

6.1.14. PASIVO NO CORRIENTE

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013

PTAMO ACCI.-A.MORALES L/P
TOTAL

Al 31 diciembre 2013
(en U. S. dólares)
1.000,00
1.000,00

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2013, BONCREATIVE S. A. , generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	532.133,93
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	528.794,65
Ganancia Bruta	3.339,28
(-) 15% Participación a Trabajadores	-500,89
(-) 22% Impuesto a la Renta	-2.838,39
Ganancia/Pérdida Neta	0,00
(-) 10% Reserva Legal	0,00
(-) Salario Digno	0,00
Resultado del Ejercicio	0,00

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2013 BONCREATIVE S. A. , cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	0,00

CAMBIOS DEL AÑO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO

5.800,00
5.800,00

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa BONCREATIVE S. A. cuenta con efectivo de \$6.990,56 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	(en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	31.492,84
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-31.302,28
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	6.800,00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6.990,56
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	0,00
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	6.990,56

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (22 de marzo del 2014), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR