

Bussolave S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de diciembre del 2016

Contenido

Estados Financieros

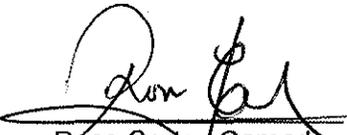
| | |
|--|---|
| Estado de Situación Financiera..... | 2 |
| Estado de Resultado Integral..... | 3 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas..... | 4 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 5 |
| Notas a los Estados Financieros | 6 |

Bussolave S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016

| | <u>2.016</u> | <u>2.015</u> |
|--|----------------|----------------|
| Activos | | |
| Activos corrientes: | | |
| Efectivo | 925 | 1.754 |
| Cuentas por cobrar | 155.826 | 102.546 |
| Otras cuentas por cobrar | 9.915 | 9.526 |
| Total, activos corrientes | 166.666 | 113.826 |
| Propiedades | 3.070 | 3.238 |
| Total, Activos | 169.736 | 117.064 |
| | | |
| Pasivos y patrimonio de accionistas | | |
| Pasivos corrientes: | | |
| Cuentas por pagar | 23.702 | 16.568 |
| Obligaciones Corrientes | 25.272 | 48.527 |
| Pasivos acumulados | 111.962 | 15.136 |
| Impuestos corrientes | 1.751 | 1.282 |
| Anticipos de clientes | 579 | 25.045 |
| Total, pasivos corrientes | 163.266 | 106.558 |
| | | |
| Patrimonio de accionistas | | |
| Capital pagado | 800 | 800 |
| Ganancias acumuladas | 9.707 | 4.733 |
| Utilidad/perdida del Ejercicio | (4.036) | 4.974 |
| Total patrimonio de accionistas | 6.471 | 10.507 |
| Total pasivos y patrimonio de accionistas | 169.736 | 117.065 |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

 Klever Aviles Castro
 Representante Legal

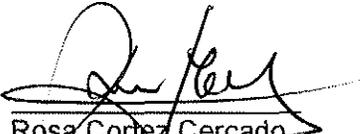

 Rosa Cortez Cercado
 Contador General

Bussolave S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre de 2016

| | <u>2.016</u> | <u>2.015</u> |
|--|------------------|------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 427.657 | 350.166 |
| Gastos operativos de obra y administración | <u>(431.694)</u> | <u>(342.707)</u> |
| Utilidad o Pérdida del ejercicio | (4.036) | 7.459 |
| Participación de trabajadores | 0 | 1.119 |
| Impuestos a las ganancias | | 1.366 |
| Utilidad (perdida) del año | <u>0</u> | <u>4.974</u> |
| Otros resultados integrales: | | |
| Otros resultados integrales, neto de impuestos | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Resultado integral del año, neto de impuestos | <u>(4.036)</u> | <u>4.974</u> |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

 Klever Aviles Castro
 Representante Legal


 Rosa Cortez Cercado
 Contador General

Bussolave S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Años Terminados el 31 de diciembre de 2016

| | Capital pagado | Otras Reservas | Utilidades retenidas | (Pérdida) Utilidad Perdida del ejercicio | Total |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|---|---------|
| Saldo a diciembre 31, 2015 | 800 | - | 4.733 | 4.974 | 10.507 |
| Resultado Integral 2016 | - | - | - | (4.036) | (4.036) |
| Saldos a diciembre 31, 2016 | 800 | - | 4.733 | (4.036) | 6.470 |

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

 Klever Aviles Castro
 Representante Legal


 Rosa Gómez Cercado
 Contador General

Bussolave S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Años Terminados el 31 de diciembre del 2016

| | 2.016 | 2.015 |
|--|-----------------------|--------------------------|
| <u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u> | | |
| (+) Cobros por Actividades de Operación | | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y/o prestación de Servicios | 373.759,47 ✓ | 290.643,03 |
| Otros cobros por actividades de operación | 114,04 ✓ | 0,00 |
| (-) Pagos por Actividades de Operación | | |
| Pagos a proveedores por suministro de bienes y/o servicios | 98.545,44 ✓ | -326.888,63 |
| Pagos a empleados | -185.176,27 ✓ | 0,00 |
| Otros pagos por actividades de operación | -246.898,84 ✓ | 0,00 |
| (-) Intereses pagados | -737,12 ✓ | 0,00 |
| (-) Impuesto a las ganancias pagados | -1.053,41 ✓ | -312,17 |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo | -38.801,11 ✓ | 0,00 |
| <u>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de operación</u> | <u>-247,80</u> | <u>-36.557,77</u> |
| <u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u> | | |
| (-) Adquisición de Propiedades, Planta y Equipos | -581,16 | -2.871,59 |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo | -0,04 | 0,00 |
| <u>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de inversión</u> | <u>-581,20</u> | <u>-2.871,59</u> |
| <u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u> | | |
| (+) Aporte en efectivo por aumento de capital | 0,00 | 0,00 |
| (+) Financiación por préstamos a largo plazo | 0,00 | 40.067,36 |
| <u>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de financiación</u> | <u>0,00</u> | <u>40.067,36</u> |
| <u>Incremento (variación) de Efectivos y Equivalentes al Efectivo</u> | <u>-829,00</u> | <u>638,00</u> |
| (+) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período | 1.754,00 | 0,00 |
| <u>(=) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Final del Período</u> | <u>925,00</u> | <u>638,00</u> |
| <u>CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN</u> | | |
| Utilidad (Pérdida) antes PT e Imp. Renta | -4.036,16 ✓ | 4.973,56 |
| (-) Ajustes por Gastos de Depreciación y Amortización | 748,84 | 794,98 |
| <u>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</u> | | |
| (-) Variación CxC Comerciales | -53.783,89 | -59.089,17 |
| (-) Variación Otras CxC | 113,83 | 0,00 |
| (+) Variación CxP Comerciales | 98.545,44 | 6.078,09 |
| (+) Variación Otras CxP | -22.781,52 | 9.631,36 |
| (+) Variación Beneficios a Empleados | 5.500,05 | 0,00 |
| (+) Variación Anticipo de Clientes | -24.554,39 | 0,00 |
| <u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u> | <u>-247,80</u> | <u>-36.557,77</u> |
| Validación Flujo de Efectivo Actividades de Operación | 0,00 | 0,00 |

Kleber Aviles Castro
Representante Legal


Rosa Cortez Cercado
Contador General

Bussolave S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2016

1. Actividad

Bussolave S.A., fue constituida en Guayaquil en el año 2,013. Su actividad principal es la Administración de bienes inmuebles.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros. Algunas reclasificaciones al estado de situación financiera fueron efectuadas para lograr una apropiada presentación como es el caso del gasto de participación de trabajadores que fue incluido como gasto de operación y la compensación y separación de activos y pasivos por impuestos corrientes.

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 comparados con el año anterior. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

2.5 Propiedades

Se registran al costo menos su amortización acumulada. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

2.6 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran al valor razonable.

2.8 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imposables o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

- b) El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.9 Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

2.11 Beneficios a empleados

- a) Las obligaciones por beneficios definidos OBD (jubilación patronal) y bonificación por desahucio, según las normas internacionales de información financiera, deben ser determinadas utilizando el método actuarial de costeo de crédito unitario proyectado con valores actuariales realizados al final de cada periodo. Estas ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro

resultado integral en los casos que apliquen. La entidad de la compañía no reconoció provisión alguna por este concepto debido al número reducido de personal.

- b) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%

2.12 Reconocimiento de ingresos por venta de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la prestación del servicio de arrendamiento; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.13 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Juicios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. La siguiente estimación y juicio crítico se presenta a continuación:

Deterioro de activos. A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2016 no se identificaron pérdidas por deterioro.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2016, representan valores en efectivo en caja.

5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan anticipos y pagos a proveedores, las cuales no generan intereses.

6. Impuestos corrientes y otros pasivos acumulados

Los pasivos por impuestos corrientes están constituidos como sigue:

| | <u>2016</u> |
|--------------------------|-------------|
| Impuesto a la renta 2016 | - |
| Retenciones en la fuente | 1.014 |
| Retenciones de Iva | 736 |
| | <hr/> |
| | 1.750 |

El resultado el ejercicio económico del año 2016 dio como perdida.

Las declaraciones de impuesto hasta el año 2016 están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. A la fecha, la compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2014 al 2015, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

Incentivos tributarios de la Ley de Fomento Ambiental. El aspecto más destacado, en materia tributaria se refiere al incremento de la tarifa del 2% al 5% en impuesto a la salida de divisas.

9. Patrimonio

Capital pagado. Está representado por de 800 participaciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de valor nominal unitario. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

Reserva legal. Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual hasta que este alcance como mínimo el 20% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10. Transacciones con Parte Relacionada

La compañía si ha celebrado transacciones con compañía relacionada

12. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 31 de marzo de 2017.