

Bussolave S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de diciembre del 2019

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2.019	2.018
ACTIVOS		
<u>Activos Corrientes</u>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	825,00	3.918,00
Activos Financieros	257.880,99	258.192,68
Activos por Impuestos Corrientes	4.664,60	2.674,92
Total Activos Corrientes	<u>263.370,59</u>	<u>264.785,60</u>
<u>Activos No Corrientes</u>		
Propiedades, Planta y Equipo; Neto	5.452,70	5.452,70
Total Activos No Corrientes	<u>5.452,70</u>	<u>5.452,70</u>
TOTAL DE ACTIVOS	<u>268.823,29</u>	<u>270.238,30</u>
PASIVOS		
<u>Pasivos Corrientes</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar	78.633,77	117.443,81
Obligaciones con Instituciones Financieras	26.217,37	132.231,00
Beneficios a los Empleados	33.993,33	33.098,45
Ingresos Diferidos	474,00	531,00
Total Pasivos Corrientes	<u>139.318,47</u>	<u>283.304,26</u>
<u>Pasivos No Corrientes</u>		
Total Pasivos No Corrientes	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL DE PASIVOS	<u>139.318,47</u>	<u>283.304,26</u>
PATRIMONIO		
Capital Social	800,00	800,00
Aportes Socios Futura Capitalización	139.651,45	0,00
Resultados Acumulados	-14.837,08	-17.265,51
Resultado del Ejercicio	3.890,45	3.399,55
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	<u>129.504,82</u>	<u>-13.065,96</u>
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO NETO	<u>268.823,29</u>	<u>270.238,30</u>
	0,00	0,00

Kleber Aviles Castro
Representante Legal

Rosa Cortez Cercado
Contador General

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2.019	2.018
<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		
Ingresos de Actividades Ordinarias	370.309,38	416.993,93
<u>(=) Utilidad Bruta en Ventas</u>	<u>370.309,38</u>	<u>416.993,93</u>
(+) Otros Ingresos	2.258,22	43.534,27
<u>(-) GASTOS</u>		
(-) Gastos de Administración	-365.268,10	-454.620,77
(-) Gastos Financieros	-1.450,21	-964,75
(-) Otros Gastos	-1.272,29	-943,22
Total de Gastos	<u>-367.990,60</u>	<u>-456.528,74</u>
<u>(=) Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a las G</u>	<u>4.577,00</u>	<u>3.999,46</u>
(-) Participación a Trabajadores	-686,55	-599,92
<u>(=) Utilidad Neta del Ejercicio</u>	<u>3.890,45</u>	<u>3.399,54</u>
(+/-) Otros Resultados Integrales del Año		
<u>(=) Resultado Total Integral del Año</u>	<u>3.890,45</u>	<u>3.399,54</u>

Kleber Aviles Castro
Representante Legal

Rosa Cortez Cercado
Contador General

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
<u>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR</u>							
Saldo del Período Inmediato Anterior	800,00	0,00	0,00	0,00	-17.265,51	3.399,55	-13.065,96
Cambios en Políticas Contables							0,00
Corrección de Errores							0,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	<u>800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-17.265,51</u>	<u>3.399,55</u>	<u>-13.065,96</u>
<u>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</u>							
Aumento de Capital							0,00
Aportes Futura Capitalización		139.651,45					139.651,45
Distribución de Dividendos					2.428,43	-3.399,55	-971,12
Transferencias de Resultados a Otras Cuentas Patrimoniales					0,00	0,00	0,00
Otros Cambios		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio						3.890,45	3.890,45
Total Cambios del Año en el Patrimonio	<u>0,00</u>	<u>139.651,45</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.428,43</u>	<u>490,90</u>	<u>142.570,78</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	<u>800,00</u>	<u>139.651,45</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-14.837,08</u>	<u>3.890,45</u>	<u>129.504,82</u>

Kleber Aviles Castro
Representante Legal

Rosa Cortez Cercado
Contador General

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2.019	2.018
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
(+) Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la ventas de bienes y/o prestación de Servicios	374.929,90	408.447,52
Otros ingresos de actividades ordinarias	0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación	2.258,22	43.534,27
(-) Pagos por Actividades de Operación		
Pagos a proveedores por suministro de bienes y/o servicios	-38.846,27	-51.811,88
Pagos a empleados	-212.789,07	-201.709,37
Pagos por primas de seguro	0,00	0,00
Otros pagos por actividades de operación	-158.317,44	-254.454,53
(-) Intereses pagados	-1.450,21	-964,75
(-) Impuesto a las ganancias pagados	-1.989,68	-2.674,92
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-105.568,78	64.546,61
<u>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de operación</u>	<u>-141.773,33</u>	<u>4.912,95</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
(-) Adquisición de Propiedades, Planta y Equipos	0,00	-1.919,99
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-971,12	0,04
<u>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de inversión</u>	<u>-971,12</u>	<u>-1.919,95</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>		
(+) Aporte en efectivo por aumento de capital	139.651,45	0,00
<u>Flujos procedentes (utilizados) en actividades de financiación</u>	<u>139.651,45</u>	<u>0,00</u>
<u>Incremento (variación) de Efectivos y Equivalentes al Efectivo</u>	<u>-3.093,00</u>	<u>2.993,00</u>
(+) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	3.918,00	925,00
<u>(=) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Final del Período</u>	<u>825,00</u>	<u>3.918,00</u>
<u>CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN</u>		
Utilidad (Pérdida) antes PT e Imp. Renta	4.577,00	3.999,47
(-) Ajustes por Gastos de Depreciación y Amortización	0,00	595,90
(-) Ajustes por Participación a Trabajadores	-686,55	-599,92
<u>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</u>		
(-) Variación CxC Comerciales	4.620,52	-8.546,41
(-) Variación Otras CxC	-6.298,51	-7.297,16
(+) Variación CxP Comerciales	-38.846,27	-51.811,88
(+) Variación Otras CxP	-105.977,40	63.305,90
(+) Variación Beneficios a Empleados	894,88	5.195,05
(+) Variación Anticipo de Clientes	-57,00	72,00
<u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u>	<u>-141.773,33</u>	<u>4.912,95</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 2019

1. Actividad

Bussolave S.A., fue constituida en Guayaquil en el año 2013. 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 2019, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 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 NIF 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 costo 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 2019 no se identificaron pérdidas por deterioro.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 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:

	2019
Impuesto a la renta 2018	\$971.12
Retenciones en la fuente	\$ 206.05
Retenciones de Iva	<u>\$ 635.56</u>
	<u>\$1,812.73</u>

El resultado el ejercicio económico del año 2019 tuvo utilidad.

A la fecha, la compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2017 al 2018 por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

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 2019, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 22 de mayo del 2020.