

# **BOSELICORP S.A.**

## **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 01 DE ENERO DE 2015.**

### **NOTA 1 – OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

**BOSELICORP S.A.**, Es una empresa Ecuatoriana que fue constituida el 11 de Marzo del 2010, con número de Expediente 36827, tiene como actividad principal Comercialización de Camarón, podrá dedicarse a Alquiler de Maquinaria, comercialización de repuestos para maquinaria, venta al por mayor de productos de la pesca.

La oficina de **BOSELICORP S.A.** Está ubicada en la Provincia de El Oro en la Ciudad de Machala, calle Los Sauces S/N y Arizaga. Esta sociedad se encuentra liderada por el Señor Presidente **FAJARDO TINOCO JORGE PAKLITO** y el Señor Gerente General **FAJARDO TINOCO ISAURO DE JESUS**.

### **NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 fue previamente elaborado Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Nº 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial Nº 498 del 31 de diciembre de 2008, la cual establece, entre otros temas, que: a) a partir del 1 de enero de 2011 las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4'000.000 al 31 de diciembre de 2007, entre otros grupos de compañías, deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB),

b) se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto este segundo grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2011 y, c) se deberá elaborar la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero del periodo de transición.

Las Normas vigentes a la fecha de elaboración de este Estado de Situación financiera son las NIIF de la 1 a la 8, las NIC de la 1 a la 41 vigentes, las Interpretaciones SIC de la 1 a la 32 vigentes y los pronunciamientos del 1 al 17 vigentes del actual Comité de Interpretaciones (IFRIC).

En consecuencia, el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2015 ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),

las cuales establecen el principio del costo histórico. Exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Para elaborar el estado de situación financiera antes mencionado, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de exenciones optativas a la aplicación retroactiva mencionada en la NIIF 1.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas al estado de situación al 31 de diciembre de 2015 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

#### **a) políticas contables**

Como resultado de la adopción, la empresa valora los inventarios cuando lo hubo a valor razonable, se deberán considerar las recomendaciones incluidas en este informe.

#### **b) Juicios y estimaciones contables.**

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

#### **c) Evaluación de los inventarios**

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF PYMES sección No. 13 Inventarios, y se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

#### **d) Propiedad Planta y Equipo**

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas empresas No. 17 Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada.

#### **e) ACTIVO**

Las cuentas de activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera No. 3.

Este grupo está integrado por los subgrupos de efectivo y equivalente del efectivo (Activo disponible), Activo Financieros (activo exigible) e inventarios (activo razonable), el desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2015.

#### **NOTA 3 – Efectivo o equivalente de efectivo**

Consiste en los saldos en efectivo (Caja, Bancos) que dispone la compañía.

Al 31 de Diciembre de 2015 el rubro efectivo y equivalente de efectivo tiene un saldo de 42.153,27 que corresponde a Bancos.

Las cuentas bancarias se concilian en forma mensual,

#### **NOTA 4 – Activos financieros**

Cientes	8.093,93
---------	----------

La cuenta contable de Cientes está conformada por el rubro de \$ 8.093,93.

Impuesto a la Renta a Favor	4.899,94
-----------------------------	----------

El Impuesto a la Renta a Favor corresponde a valores por retenciones en la fuente recibidas por \$ 4.899,94 que es un Crédito Tributario.

Anticipos a Proveedores 2'998.045,50

El valor de \$ 2'998.045,50 corresponde a anticipos concedidos a Proveedores. Se registrarán anticipos a proveedores a valores que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico

Otras Cuentas por Cobrar 124.532,06

El valor de \$. 124.532,06 registrado como Otras Cuentas por Cobrar corresponde a valores pendientes de cobro por Valores de IVA pagado en Compras y varios deudores que son abonados a partir del año 2016 y serán finiquitadas antes del cierre del presente ejercicio económico.

#### **NOTA 5 – Inventarios**

Inventario de Productos en Proceso	206.872,64
Inventario de Materia Prima	40.708,89

Corresponde a los inventarios a valor razonable considerados al final del periodo.

Propiedad Planta y Equipo 852.015,60

El valor de 852.015,60 corresponde a Construcciones en Curso 712.738,25

Muebles y Enseres	1.200,00
Maquinarias y Equipo	146.673,86
Vehículo	5.185,99
Depreciación Acumulada de	-13.782,50

Son todos los bienes que posee la empresa.

#### **f) PASIVO**

Para la clasificación del pasivo la compañía ha observado lo estipulado en la Norma de Información Financiera sección No. 3 Estado de situación financiera.

#### **NOTA 6 – Pasivo corriente**

Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales 446.795,99

El valor de \$. 446.795,99 corresponde a cuentas por pagar a Proveedores Locales 1.511,37, retenciones en la fuente 3.415,19, obligaciones con IESS 3.250,13, beneficios de ley 7.818,56 y varios acreedores 430.666,67 y otros 134.07.

Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales 1'346.106,08.

El valor de \$. 1'346.106,08 corresponde a cuentas por pagar por préstamos de Socios.

Obligaciones con Instituciones Financieras	2'525.318,72
Anticipo Ventas Futuras	11.896,73

Los valores de \$.2'525.318,72 y \$. 11.896,73 corresponden a sobregiros y Préstamos bancarios y Anticipo dado por nuestros clientes.

Jubilación Patronal	2.669,57
---------------------	----------

En el mes de Enero del año 2016, la Compañía recibió el estudio actuarial elaborado por Logaritmo Cía. Ltda.

#### **NOTA 7 – Pasivo no corriente**

Jubilación Patronal	483,01
---------------------	--------

En el mes de Enero del año 2016, la Compañía recibió el estudio actuarial elaborado por Logaritmo Cía. Ltda., por concepto de jubilación patronal e indemnización por desahucio, respectivamente. El valor presente actuarial al 31 de Diciembre del 2015 fue determinado en base a los beneficios proyectados utilizando el método de costeo de crédito unitario proyectado

#### **g) PATRIMONIO**

Las cuentas que conforman el patrimonio son las siguientes.

Capital Social	800,00
----------------	--------

**Capital Social** – El capital social está constituido por 800,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores	10.137,23
---	-----------

**Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores –** Corresponde a la utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores

...

**Pérdida Neta del Ejercicio –** La empresa durante el presente periodo genero una pérdida de:

Perdida del Ejercicio	-66.885,50
-----------------------	------------

Corresponde a la pérdida neta del periodo.

Siendo los aspectos más relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.

...