

# **BOCCASSO S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2018**

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Estado de situación financiera	2-3
Estado de resultado:	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo:	6
Notas a los estados financieros	7

#### Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

**BOCCASSO S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Notas</u>	31 DE DICIEMBRE	
		2018	2017
		(U.S. dólares)	
<b>ACTIVOS:</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	14,755.70	10,543.02
Cuentas por cobrar		0.00	0.00
Activos por Impuestos Corrientes	5	2,191.11	2,792.41
<b>Total activos corrientes</b>		<b>16,946.81</b>	<b>13,335.43</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	6		
Edificio		5,946.02	5,946.02
Depreciación acumulada		-5,946.02	-5,946.02
<b>Total propiedad, planta y equipo, neto</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>OTROS ACTIVOS:</b>			
Activos intangibles		0.00	0.00
Amortización de activos intangibles		0.00	0.00
<b>Total Otros Activos</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>16,946.81</b>	<b>13,335.43</b>



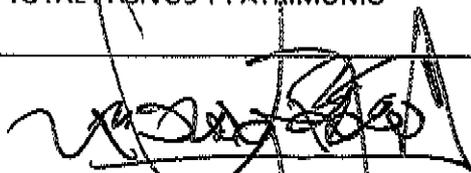
JUSTO GONZALEZ  
Gerente General



PEDRO VALENZUELA  
Contador General

**BOCCASSO S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Notas</u>	31 DE DICIEMBRE	
		2018	2017
		(U.S. dólares)	
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO:</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Obligaciones con la administración tributaria		60.00	2.50
Obligaciones con el IESS		0.00	0.00
Proveedores locales		0.00	0.00
Provisiones varias y otras cuentas por pagar		317.78	64.28
Participación de trabajadores		0.00	0.00
Impuesto a la renta		357.11	845.28
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>734.89</b>	<b>912.06</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros pasivos no corrientes		0.00	0.00
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>734.89</b>	<b>912.06</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	7		
Capital social		1,000.00	1,000.00
Reserva Legal		709.07	281.92
Reserva Facultativa		2,003.95	2,003.95
Reserva de Capital		3,653.40	3,653.40
Resultados acumulados		5,056.95	1,212.56
Utilidad(Perdida) del ejercicio		3,788.55	4,271.54
<b>Total patrimonio</b>		<b>16,211.92</b>	<b>12,423.37</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>16,946.81</b>	<b>13,335.43</b>



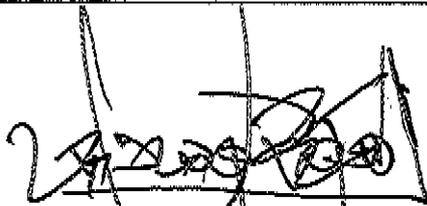
JUSTO GONZALEZ  
Gerente General



PEDRO VALENZUELA  
Contador General

**BOCCASSO S.A.****ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Notas</u>	31 DE DICIEMBRE	
		2018	2017
		(U.S. dólares)	
Ingresos	8	6,000.00	6,000.00
Total Ingresos		<b>6,000.00</b>	<b>6,000.00</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS:</b>			
Gastos de Nómina		0.00	0.00
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		0.00	0.00
Agua		308.16	0.00
Depreciación de Edificio		0.00	210.26
Impuestos, Tasas y Contribuciones		514.42	512.25
Honorarios Profesionales		625.00	0.00
Combustibles		0.00	0.00
Arrendamiento operativo		0.00	0.00
Mantenimiento y Reparaciones		0.00	0.00
Otros gastos		14.12	160.67
Total gastos de administración y ventas		<b>1,461.70</b>	<b>883.18</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>4,538.30</b>	<b>5,116.82</b>
Participación de trabajadores		0.00	0.00
Impuesto a la renta		749.75	845.28
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DESPUES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES</b>		<b>3,788.55</b>	<b>4,271.54</b>



JUSTO GONZALEZ  
Gerente General

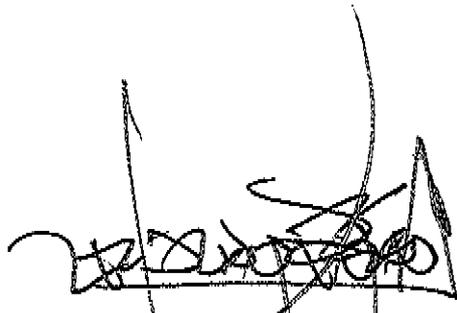


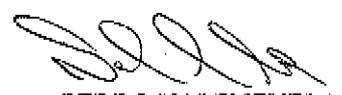
PEDRO VALENZUELA  
Contador General

**BOCCASSO S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
Expresado en US. Dólares**

	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Resultados Acumulados años anteriores	Utilidad (Pérdida) del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	1,000.00	281.92	2,003.95	3,653.40	1,212.56	4,271.54	12,423.37
Contabilización resultado año anterior					4,271.54	(4,271.54)	
Reservas		427.15			(427.15)		
Utilidad (Pérdida) del Año						4,538.30	
Impuesto a la renta						(749.75)	
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	1,000.00	709.07	2,003.95	3,653.40	5,056.95	3,788.55	16,211.92

  
JUSTO GONZÁLEZ  
Gerente General

  
PEDRO VALENZUELA  
Contador General

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>Notas</u>	2018	2017
	(U.S. dólares)	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	6,000.00	6,000.00
Pagos a proveedores y a empleados	-1,787.32	-1,345.41
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<b>4,212.68</b>	<b>4,654.59</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-	-
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Préstamos a los accionistas	-	-
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
<b>Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Saldos al comienzo del año	<u>10,543.02</u>	<u>5,888.43</u>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b>14,755.70</b>	<b>10,543.02</b>



JUSTO GONZALEZ  
Gerente General



PEDRO VALENZUELA  
Contador General

## **BOCCASSO S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

BOCCASSO S.A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador el 23 de Diciembre de 1993 bajo el número 30944 del registro mercantil y con expediente 69556. Su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil en la calle Ginatta #1311 y Avilés 164.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- 2.1 *Declaración de cumplimiento*** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados e un valor nominal de un Dólar de los Estados Unidos de América.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para la PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para la PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2 *Bases de preparación*** - Los estados financieros de BOCCASSO S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018, los estados consolidados de resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

- 2.3 *Efectivo y equivalentes de efectivo.*** - La entidad presentará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, así como una conciliación de los importes presentados en el estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes presentadas en el estado de situación financiera. Sin embargo, no se requiere que se presente esta conciliación si el importe del efectivo y equivalentes al efectivo presentado en el estado de flujos de efectivo es idéntico al importe que se describe de forma similar en el estado de situación financiera.

- 2.4 *Deudores Comerciales y otras cuentas por Cobrar.*** - Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes no tienen intereses. 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 hacer recuperables. Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

## 2.5 *Propiedades, planta y equipo*

- 2.5.1 *Medición en el momento del reconocimiento* - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

- 2.5.2 *Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo* - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

- 2.5.3 *Método de depreciación y vidas útiles* - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta la principal partida de propiedades, planta y equipo y la vida útil usada en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20

- 2.6 *Acreedores Comerciales*.- Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

- 2.7 *Reconocimiento de ingresos*.- los ingresos de actividades ordinarias se miden 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.

- 2.8 *Costos y Gastos* - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### 3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2018:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

		<b>Diciembre 31,</b>	
		<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Efectivo en bancos	4	14,755.70	10,543.02

El efectivo de la empresa se encuentra en una cuenta bancaria, teniendo un valor positivo de flujo hasta el final del año.

#### NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación se detalle las cuentas que forman los activos corrientes:

		<b>Diciembre 31,</b>	
		<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Crédito tributario a favor de la Empresa (Impuesto a la Renta)		2,149.11	2,747.53
Crédito tributario a favor de la Empresa (IVA)		42.00	44.88

## NOTA 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Costo	US\$ Dólares
01/01/2018	5,946.02
ADICIONES	0.00
DISPOSICIONES	0.00
31/12/2018	5,946.02
<b><u>Depreciación y deterioro</u></b>	
01/01/2018	-5,946.02
Depreciación anual	0.00
Deterioro del valor	0.00
31/12/2018	-5,946.02
Importe en libros 31/12/2018	<u>0.00</u>

## NOTA 7. PATRIMONIO

A continuación se detalle las cuentas que forman el PATRIMONIO:

<b>PATRIMONIO</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Capital social	1,000.00	1,000.00
Reserva Legal	709.07	281.92
Reserva Facultativa	2,003.95	2,003.95
Reserva de capital	3,653.40	3,653.40
Resultados acumulados	5,056.95	1,212.56
Utilidad del ejercicio	3,788.55	4,271.54
<b>Total patrimonio</b>	<b>16,211.92</b>	<b>12,423.37</b>

## NOTA 8. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se reconocen conforma a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas; los ingresos provienen de un arriendo de un departamento que es de propiedad de la empresa.

## APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta directiva y autorizados para su publicación el 15 de abril del 2019.