

REPRESENTACIONES BOSMEDIANO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en miles de Dólares)

NOTA 1.- ENTIDAD RELEVANTE

El 15 de Diciembre de 1999, con expediente N. 88626, en la ciudad de Quito, se constituye Representaciones Bosmediano Cia. Ltda.

El Objeto Social de la compañía es la compra y venta de toda clase de bienes muebles e inmuebles; a la importación y exportación de toda clase de productos como también a toda clase de mercadeo y publicidad así como también a **contratos de comisión mercantil**.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La entidad lleva sus registros contables y prepara sus Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, de conformidad con lo establecido por la Superintendencia de Compañías, Ente regulador.

Las principales políticas y prácticas contables de la empresa son las siguientes:

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad es el dólar americano.

PERIODO CONTABLE

La entidad tiene definido por estatutos legales efectuar un corte de sus cuentas, preparar sus estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de Diciembre.

EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS DE EFFECTIVO

Para propósitos del estado de Flujo de efectivos, la compañía opera con una cuenta corriente en el Banco Pichincha.

	Año 2011	Año 2012
Saldo Efectivo Equivalente	USD. 21399.15	USD. 24048.51

DEUDORES

Comprende principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la empresa las mismas que se originan por la venta de servicios por concepto de comisiones.

Según el análisis realizado en cuanto a la evaluación del Deterioro de Cuentas por Cobrar determinamos:

Se dieron de baja los siguientes montos:

AUDIOAUTO S.A.	USD. 88.34
DAVINCIROSES EXPORTACION CIA	USD.112.00
LA PROVENZADA BRANOS DEL EC.	USD.1514.60
TOTAL	USD.1714.94

Se estableció deterioro de cuentas por cobrar a los siguientes rubros:

INDUCARTON	USD. 541.68 , DETERIORO 5 meses	USD. 17.56
KORES DEL ECUADOR	USD. 53.15, DETERIORO 5 meses	USD. 17.56
JOSE LUIS VELASCO	USD. 68.32 DETERIORO 5 meses	USD. 22.57

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Registra los activos tangibles adquiridos que se Utilizan en forma permanente en el desempeño del giro del negocio y cuya vida útil excede a un año, Se contabiliza al costo de adquisición, respaldado por su factura comercial, se considera un valor residual acorde a la naturaleza de cada activo, los desembolsos por concepto de mantenimiento y reparaciones se realizan para la conservación de estos activos, se envía directamente al gasto a medida que se causen.

Para efectos de aplicación de Normas Internacionales Financieras, se aplicó una vida Útil de 8 años, para el grupo de los vehículos, obligándonos así a realizar los debidos ajustes, los mismos que fueron cargados a la cuenta **RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.**

IMPUESTO A LA RENTA

La entidad en el año 2012, generò un impuesto a la renta a pagar de USD. 1147,67, sin embargo las retenciones realizadas por nuestro clientes ascienden a USD. 1437,84, quedando como sàldo a favor de USD. 1084,47.

OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes.

PATRIMONIO

El capital social pagado fue de USD. 400,00, y durante el año 2012 no se reportó ningún cambio conservando por consiguiente el mismo valor.

RESERVA LEGAL

Tanto en el año 2011 como en el año 2012, se mantuvo el valor de la reserva legal en USD. 526.33

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Como política principal, la empresa registra las utilidades a repartirse:

15% Participación Trabajadores

Y la diferencia se contabiliza como Dividendos por Pagar a Largo Plazo.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS OPERACIONALES

La entidad utiliza el sistema en el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan, independientemente que se hayan cobrado o pagado,

El único concepto de Ventas es por servicios, el rubro específico es comisiones, considerándose a las Ventas al 100% Ordinarias,

	AÑO 2011	AÑO 2012
VENTA DE SERVICIOS-COMISIONES	USD. 64555,10	USD. 77934,20

COSTOS Y GASTOS

Son registrados cuando se causan y de acuerdo a su naturaleza, están respaldadas con su respectivas facturas comerciales, las mismas que se justifican el costo aplicable a cada venta registrada en el periodo.

Se observaron incrementos representativos en la cuenta de Gastos, los cuales mencionamos los más relevantes a cuanto a su materialidad,

	AÑO 2011	AÑO 2012
SUELDOS Y SALARIOS	USD.14469,91	USD.25335,30
APORTE AL IESS	USD. 1838,99	USD. 2929.67
SUMINISTROS MATERIALES	USD. 281,50	USD.10499,18
(KIT DE PUBLICIDAD)		

Los presentes estados Financieros fueron revisados y aprobados en Junta de Socios el 22 de mayo del 2013.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Las Utilidades del 2011, fueron registradas de la siguiente manera

UTILIDAD DEL EJERCICIO	USD.8256,09
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	USD.1238,42
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	USD.7017,67
IMPUESTO CAUSADO	USD.1684,24

Las utilidades del 2012, fueron registradas de la siguiente manera

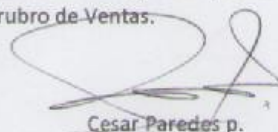
UTILIDAD DEL EJERCICIO	USD.5614,08
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	USD. 842.11
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	USD. 4989,88
23% IMPUESTO CAUSADO	USD,.1147,67

Cabe señalar que el impacto en cuanto a la disminución de la utilidad comparada en el año 2011 al año 2012, se debe al comportamiento del mercado, y por consiguiente nos exige crear y realizar estrategias de gastos para conseguir los obtenidos planteados en cuanto al rubro de Ventas.



Juan C. Borcediano C.

GERENTE GENERAL



Cesar Paredes p.

CONTADOR