

**REPRESENTACIONES BOMEDIANO CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en miles de Dólares)

**NOTA1.- ENTIDAD RELEVANTE**

El 15 de diciembre d2 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 cuentas corriente en el Banco del Pichincha.

|                            | <b>Año 2012</b> | <b>Año 2013</b> | <b>AÑO 2014</b> |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Saldo Efectivo Equivalente | USD. 24.048,51  | USD. 13.870,43  | USD.9134.41     |

## DEUDORES

Comprende principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la empresa las mismas que se originan por la venta de maquinaria, y/o servicios.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés. Los importes de actividad comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria, usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

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

Que no hay cuentas en observación; por tanto los saldos quedan de la siguiente manera:

|                                 | Año 2012  | Año 2013  | AÑO 2014 |
|---------------------------------|-----------|-----------|----------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | 16.328.99 | 16.036.19 | 2.800.60 |

## 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.

| DETALLE                    | AÑO 2012  | AÑO 2013 | AÑO 2014 |
|----------------------------|-----------|----------|----------|
| MUEBLES Y ENSERES          | 738.92    | 738.98   | 3603.37  |
| EQUIPO DE COMP. Y SOFTWARE | 2.864.45  | 2864.45  |          |
| VEHICULOS                  | 52.633.93 | 63172.72 | 47080.36 |
| -DEPRECIAC.ACUMULADA       | 23.545.77 | 17020.74 | 21778.20 |
| TOTAL ACTIVO               | 32691.53  | 49755.35 | 28905.53 |

#### IMPUESTO A LA RENTA

La entidad en el año 2014, no generó impuesto a la renta a pagar, por cuanto tenemos un valor a favor de créditos de años anteriores,

|                                       |          |
|---------------------------------------|----------|
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO           | 213.16   |
| RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO 2014     | 1.570.61 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE EMPRESA | 249.60   |
| SALDO A FAVOR 2014                    | 1.607.05 |

#### PATRIMONIO

El capital social pagado fue de USD. 400,00, y durante el año 2014 no se reportó ningún cambio conservando por consiguiente el mismo valor.

#### RESERVA LEGAL

Tanto en el año 2012 -2013-2014, se mantuvo el valor de la reserva legal en USD. \$ 526,33

#### UTILIDAD DEL EJERCICIO

El resultado final producto de las transacciones operacionales correspondientes a este período es el siguiente:

|                  | AÑO 2012 | AÑO 2013   | AÑO 2014 |
|------------------|----------|------------|----------|
| UTIL/PERD/EJERC. | 5.614,08 | -11.510,14 | 968.89   |

#### 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 2012  | AÑO 2013  | AÑO 2014  |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| VENTA-SERVICIOS-COMISIONES | 77.934,20 | 51.935,73 | 40.197.00 |

## **COSTOS Y GASTOS**

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

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

|                    | <b>AÑO 2012</b> | <b>AÑO 2013</b> | <b>AÑO 2014</b> |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| SUELDOS Y SALARIOS | 25.335,30       | .33.394,25      | 12.086.02       |
| APORTE AL IESS     | 2.929,67        | 3.569.06        | 2.375.00        |

Los presentes estados Financieros fueron revisados y aprobados en Junta de Socios el 15 de Abril del 2015

## **UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Las Utilidades del 2014, fueron registradas de la siguiente manera

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>  | <b>USD. 1139.87</b> |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | USD. 170.98         |
| SALDO UTILIDAD GRAVABLE        | USD. 968.89         |
| IMPUESTO CAUSADO               | USD. 213.16         |

Sin utilidades para el año 2013

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| <b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>   | <b>USD.-11510,14</b> |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | USD. 0               |
| SALDO UTILIDAD GRAVABLE        | USD. 0               |
| 23% IMPUESTO CAUSADO           | USD.,0               |

  
GERENTE GENERAL

  
CONTADOR