

**REPRESENTACIONES BOSMEDIANO CIA. LTDA.**

**INFORME DE CONTABILIDAD  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**REPRESENTACIONES BOSMEDIANO CIA. LTDA.**

**INFORME DE CONTABILIDAD  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**REPRESENTACIONES BOSMEDIANO**  
**ESTADO DE SITUACION**

Fecha Imp.: 29/03/2018

Desde: 01/01/2017 Hasta: 31/12/2017

Página 1

| CODIGO   | CUENTA CONTABLE                                 | VALORES           |
|----------|-------------------------------------------------|-------------------|
| <b>1</b> | <b>ACTIVOS</b>                                  | <b>14,730.65</b>  |
| 11       | DISPONIBLES                                     | 539.02            |
| 112      | BANCOS                                          | 539.02            |
| 1121     | Banco Pichincha 1                               | 539.02            |
| 12       | EXIGIBLES                                       | 5,270.37          |
| 121      | CARTERA                                         | 3,160.00          |
| 1211     | Clientes                                        | 3,160.00          |
| 122      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                        | 2,110.37          |
| 1229     | CUENTAS POR COBRAR PROVISION VENTAS             | 2,110.37          |
| 15       | FIJOS DEPRECIABLES                              | 7,940.36          |
| 152      | ADM. Y VENTAS                                   | 7,940.36          |
| 1521     | Vehiculos y Equipos                             | 47,050.36         |
| 1522     | (-) Depreciacion Acumulada                      | -39,733.23        |
| 1523     | Equipo de Oficina                               | 2,864.45          |
| 1524     | (-) Depreciacion Acumulada                      | -2,301.37         |
| 1525     | Muebles y Enseres                               | 738.92            |
| 1526     | (-) Depreciacion Acumulada                      | -709.77           |
| 16       | DIFERIDOS                                       | 550.50            |
| 161      | TRIBUTARIOS LEGALES                             | 522.48            |
| 1612     | 1%-2% Retenciones Impto Renta                   | 447.19            |
| 1619     | Credito Tributario IVA                          | 75.29             |
| 162      | OTROS ACTIVOS DIFERIDOS                         | 158.42            |
| 1620     | Credito Tributario RENTA                        | 158.42            |
| <b>2</b> | <b>PASIVOS</b>                                  | <b>-10,420.74</b> |
| 21       | CUENTAS POR PAGAR                               | -10,420.74        |
| 211      | PROVEEDORES                                     | -1,051.55         |
| 2111     | Proveedores (Invent./Servicios/Provee./Activos) | -1,051.55         |
| 212      | CUENTAS POR PAGAR TERCEROS                      | -7,351.84         |
| 2121     | Prestamos Accionistas                           | -3,123.21         |
| 2126     | Dividendos por Pagar                            | -4,238.63         |
| 213      | OBLIGACIONES PERSONAL                           | -1,593.05         |
| 2131     | Obligaciones Nomina Empleados - Obreros         | -451.60           |
| 2132     | Decimo Tercer Sueldo                            | -975.00           |
| 2133     | Decimo Cuarto Sueldo                            | -156.25           |
| 214      | OBLIGACIONES PATRONALES                         | -373.37           |
| 2142     | IESS Aportes Totales 21.5%                      | -194.40           |
| 2145     | IESS Prestamos Personal                         | -178.97           |
| 2151     | Impuestos mensuales por pagar                   | -30.93            |
| <b>3</b> | <b>PATRIMONIO</b>                               | <b>-4,309.91</b>  |
| 31       | CAPITAL                                         | -4,309.91         |
| 311      | CAPITAL SOCIAL                                  | -400.00           |
| 3111     | Accionistas                                     | -400.00           |
| 312      | RESERVAS                                        | -526.33           |
| 3121     | Reserva Legal                                   | -526.33           |
| 318      | EJERCICIO 2009                                  | -3,353.58         |
| 3184     | Resultados 2012                                 | -3,334.13         |
| 3185     | Resultados 2013                                 | 102.38            |
| 3186     | Resultados 2014                                 | -972.59           |
| 3187     | Resultados 2015                                 | 1,594.75          |
| 3188     | Resultados 2016                                 | -1,074.00         |
|          | <b>PASIVO + PATRIMONIO</b>                      | <b>-14,730.65</b> |

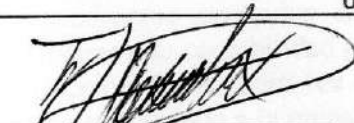
# ESTADO DE RESULTADOS

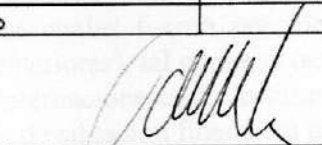
Fecha Imp.:29/03/2018

Desde :01/01/2017 Hasta:31/12/2017

Página 1

| Codigo | Cuenta                                   | Saldo Final |
|--------|------------------------------------------|-------------|
| 4      | INGRESOS                                 | -36,176.26  |
| 41     | INGRESOS NETOS                           | -23,114.64  |
| 411    | VENTAS NETAS                             | -23,114.64  |
| 4111   | Ventas Brutas                            | -23,114.64  |
| 42     | OTROS INGRESOS                           | -13,061.62  |
| 421    | OTROS INGRESOS                           | -13,061.62  |
| 4211   | Otros Ingresos No Operacionales          | -13,061.62  |
| 5      | GASTOS DE OPERACION                      | 35,074.79   |
| 51     | GASTOS DE PLANTA                         | 9,714.57    |
| 512    | GASTOS DIRECTOS                          | 9,714.57    |
| 5121   | Depreciacion Vehiculos                   | 9,418.07    |
| 5123   | Combustibles y Lubricantes               | 187.50      |
| 5125   | Materiales Procesos                      | 111.00      |
| 54     | GASTOS VENTAS & ADMINISTRATIVOS          | 25,360.22   |
| 541    | GASTOS DE PERSONAL                       | 16,827.77   |
| 5411   | Sueldos Y Salarios                       | 11,000.00   |
| 5413   | Aporte Patronal 12.15%                   | 1,328.50    |
| 5414   | Decimo Tercer Sueldo                     | 918.67      |
| 5415   | Decimo Cuarto Sueldo                     | 375.00      |
| 5416   | Fondos de Reserva                        | 999.60      |
| 5416   | Alimentacion                             | 1,200.00    |
| 543    | GTOS. OPERACION VENTAS & ADMINISTRATIVOS | 5,985.39    |
| 5431   | Arriendos                                | 5,485.39    |
| 5436   | Honorarios a Profesionales               | 500.00      |
| 5441   | Seguros de Personal                      | 1,702.45    |
| 5447   | Energia Electrica                        | 84.17       |
| 5450   | Servicios Basicos - Agua                 | 139.38      |
| 5454   | Gastos No Deducibles                     | 318.08      |
| 5456   | Depreciacion Equipos M&E                 | 380.34      |
| 5458   | Impuestos, Contribuciones y Otros        | 944.64      |
| 7      | INGRESOS EGRESOS NO OPERACIONALES        | 27.47       |
| 71     | INGRESOS / EGRESOS                       | 27.47       |
| 711    | INGRESOS EGRESOS                         | 27.47       |
| 7113   | Comisiones & Servicios Bancarios         | 5.66        |
| 7117   | Contribuciones                           | 21.81       |
|        | Utilidad del ejercicio                   | -1,074.00   |

  
Representante Legal

  
Contador

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1.- OPERACIONES**

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador con domicilio principal en la ciudad de Quito. Su principal objeto social es la venta al por mayor y menor de Cartón Corrugado.

**2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Estado de cumplimiento**

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros de REPRESENTACIONES BOSMEDIANO CIA LTDA. al 31 de diciembre del 2017, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 29 de marzo del 2018, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2014. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de REPRESENTACIONES BOSMEDIANO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2017, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**2.2 Bases de preparación**

Los Estados Financieros de REPRESENTACIONES BOSMEDIANO CIA. LTDA. Comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre 2017.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), autorizadas por la Superintendencia de Compañías, según Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y con la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2010 y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia, impositiva.

**3. Efectivo (Caja), Bancos.**

La Compañía al término del año gravable 2017 presenta un saldo de \$. 839.02, el mismo que se encuentra compuesto por la cuenta del Banco Pichincha por \$ 839.02.

**4. Cuentas y Documentos por cobrar clientes – corrientes.**

Las cuentas por cobrar tienen un saldo de \$ 3.160, manteniendo así su política de realizar ventas al CONTADO en un 99%.

**5. Inventarios.**

La empresa no maneja Inventarios ni de consumo ni para la venta.

**6. Propiedades, Planta y Equipo.**

Dentro de esta cuenta tenemos registrados:

- Vehículos con un valor de \$ 47.080,36 menos Depreciación acumulada por \$ 39.733,23
- Equipos de Oficina por \$ 2.864,45 menos Depreciación acumulada por \$ 2.301,37
- Muebles y Enseres con \$ 738,92 menos Depreciación acumulada por \$ 680,90

**7. Cuentas y Documentos por pagar proveedores – corrientes.**

Las Cuentas por pagar proveedores ascienden a un valor de \$. 1.061,55. La empresa tiene la política de pagar el 99% de las facturas de Contado.

**8. Obligaciones con Socios.**

Al cierre del periodo 2017, la empresa registró un valor de cuentas por pagar a socios de \$ 7.361,84, valor que se compone de la siguiente manera:

- Préstamos por pagar \$ 3.123,21
- Dividendos por pagar \$ 4.238,63

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**9. Otras Cuentas y Documentos por pagar.**

Al cierre fiscal 2017 registramos las siguientes cuentas por pagar adicionales:

- Obligaciones para empleados (provisiones beneficios sociales) \$ 1.593,05
- Obligaciones con IESS y SRI \$ 373,37

**10. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS)**

La Superintendencia de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros. Según resolución No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009. De acuerdo con este cronograma **REPRESENTACIONES BOSMEDIANO CIA. LTDA.** Utilizará las NIIF a partir del 01 de enero del 2012, siendo el 01 de enero del 2011, su fecha de transición.

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 de 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de 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 2011:

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

Entre otras Normas Internacionales de Información Financieras la compañía aplico:

- |          |                                                                       |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|
| NIC - 1  | Presentación de estados financieros                                   |
| NIC - 7  | Flujos de efectivo                                                    |
| NIC - 8  | Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores. |
| NIC - 12 | Impuestos sobre las ganancias.                                        |
| NIC - 16 | Propiedad planta y equipo.                                            |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NIIF - 1 Adopción por primera vez.

NIIF - 7 Instrumentos financieros.

Para la presentación y preparación de los estados financieros, se utilizaron y se aplicaron excepciones obligatorias y exenciones optativas según se establece en la NIIF 1.

**11. Estimaciones contables**

La preparación y presentación de los estados financiero de acuerdo a las Normas NIIF,, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones. Tal como lo exige la NIIF 1, estas políticas han sido determinadas según su vigencia al 31 de diciembre del 2017, aplicadas uniformemente en los periodos presentados. Los estados financieros no consolidados de resultados integrales de cambios en el patrimonio y de flujos en efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010 han sido preparados de acuerdo a las NIIFS.

**11.1 Flujos de efectivo**

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

**12. PATRIMONIO**

**12.1 Capital.**

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de **REPRESENTACIONES BOSMEDIANO CIA. LTDA**, está integrado por USD 400.00, participaciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

**12.2 Reservas y Resultados Acumulados.**

El saldo total de las Reservas al 31 de diciembre 2017 es de \$ 526,33 el cual se compone de: Reserva Legal \$ 526,33.

Los Resultados acumulados suman \$ 3.383,58 el cual incluye la Utilidad del ejercicio 2017 por \$ 1.074

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**13. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

**13.1 Código Orgánico de la Producción.**

En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% para el año 2011, 23% para el año 2014 y 22% a partir del año 2014 .
- ✓ Exoneración de Retención en fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por Instituciones Financieras.
- ✓ Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para sociedades .
- ✓ La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al financiamiento de inversiones según el código de la producción.

**13.2 Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado.**

En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros aspectos tributarios:

- ✓ El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incremento del 2% al 5% , puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la Renta.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**13.3 Intervención Tributaria.**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

**14. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación del presente informe (29 de marzo del 2018), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

----- X -----