

REPRESENTACIONES BOSMEDIANO CIA. LTDA.

**INFORME DE CONTABILIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

REPRESENTACIONES BOSMEDIANO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

REPRESENTACIONES BOSMEDIANO
ESTADO DE RESULTADOS

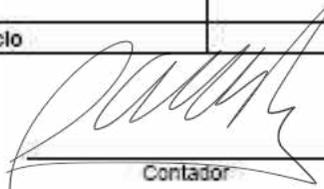
Fecha Imp.:05/05/2019

Desde :01/01/2018 Hasta:31/12/2018

Página 1

Codigo	Cuenta	Saldo Final
4	INGRESOS	-46,819.71
41	INGRESOS NETOS	-31,769.46
411	VENTAS NETAS	-31,769.46
4111	Ventas Brutas	-32,331.96
4112	Desuentos & ajustes precios	62.50
4113	Devoluciones en Ventas	500.00
42	OTROS INGRESOS	-15,050.25
421	OTROS INGRESOS	-15,050.25
4211	Otros Ingresos No Operacionales	-50.25
4212	Venta de Activos fijos	-15,000.00
5	COSTO DE VENTAS	61.60
51	COSTO MERCADERIAS VENDIDAS	61.60
511	COSTO NETO DE VENTA	61.60
5111	COSTO DE VENTAS	61.60
6	GASTOS DE OPERACION	41,384.57
61	GASTOS DE PLANTA	3,650.07
612	GASTOS DIRECTOS	3,650.07
6121	Depreciacion Vehiculos	3,616.07
6125	Materiales Procesos	34.00
64	GASTOS VENTAS & ADMINISTRATIVOS	37,734.50
641	GASTOS DE PERSONAL	15,845.16
6411	Sueldos Y Salarios	10,800.00
6413	Aporte Patronal 12.15%	1,458.00
6414	Decimo Tercer Sueldo	999.96
6415	Decimo Cuarto Sueldo	366.00
6416	Fondos de Reserva	1,021.20
6418	Alimentacion	1,200.00
643	G.TOS. OPERACION VENTAS & ADMINISTRATIVOS	5,126.76
6431	Arrendos	4,948.64
6432	Telefonos Fax	75.52
6438	Honorarios a Profesionales	102.60
6441	Seguros de Personal	373.15
6447	Energia Electrica	825.27
6450	Servicios Basicos - Agua	646.36
6451	Mantenimiento Equipos & Instalac.	775.00
6453	Clas. Incobrables	10,625.03
6454	Gastos No Deducibles	3,014.23
6455	Gastos Depreciacion	286.45
6456	Depreciacion Equipos M&E	30.15
6457	Matriculas Vehiculos	136.94
6458	Impuestos, Contribuciones y Otros	50.00
7	INGRESOS EGRESOS NO OPERACIONALES	368.23
71	INGRESOS / EGRESOS	368.23
711	INGRESOS EGRESOS	368.23
7113	Comisiones & Servicios Bancarios	43.67
7116	Multas e Intereses terceros	6.74
7119	Patentes	317.82
	Utilidad del ejercicio	-5,005.31

Representante Legal



Contador

REPRESENTACIONES BOSMEDIANO

ESTADO DE SITUACION

Fecha Imp.:05/05/2019

Desde :01/01/2018 Hasta:31/12/2018

Página 1

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALORES
1	ACTIVOS	16,739.50
11	DISPONIBLES	594.49
112	BANCOS	594.49
1121	Banco Pichincha 1	594.49
12	EXIGIBLES	10,619.89
121	CARTERA	4,687.47
1211	Clientes	4,687.47
122	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,132.42
1223	Anticipo Empleados	1,044.83
1226	Cuentas Relacionadas	2,977.22
1229	CUENTAS POR COBRAR PROVISION VENTAS	2,110.37
14	REALIZABLES	72.80
141	INVENTARIOS	72.80
1414	Productos Terminados	72.80
15	FIJOS DEPRECIABLES	4,007.69
152	ADM. Y VENTAS	4,007.69
1521	Vehiculos y Equipos	16,080.36
1522	(-) Depreciacion Acumulada	-14,349.30
1523	Equipo de Oficina	2,864.45
1524	(-) Depreciacion Acumulada	-2,587.82
1525	Muebles y Enseres	738.92
1526	(-) Depreciacion Acumulada	-738.92
16	DIFERIDOS	1,244.63
161	TRIBUTARIOS LEGALES	1,086.21
1612	1%-2% Retenciones Impto Renta	1,086.21
162	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	158.42
1620	Crédito Tributario RENTA	158.42
2	PASIVOS	-7,392.15
21	CUENTAS POR PAGAR	-7,392.15
211	PROVEEDORES	-3,820.03
2111	Proveedores (Invent./Servicios/Provee./Activos)	-2,773.85
2112	Proveedores de Servicios	-546.18
2113	Accionistas Corto Plazo	-500.00
21131	Ing. JC Bosmediano Efect	-500.00
212	CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	-110.83
2126	Dividendos por Pagar	-110.83
213	OBLIGACIONES PERSONAL	-2,830.13
2131	Obligaciones Nomina Empleados - Obreros	-1,868.12
2132	Decimo Tercer Sueldo	-74.96
2133	Decimo Cuarto Sueldo	-136.25
2135	15% Utilidades por Pag. Emp.	-750.80
214	OBLIGACIONES PATRONALES	-335.58
2142	IESS Aportes Totales 21.5%	-194.40
2145	IESS Prestamos Personal	-141.18
215	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	-177.68
2158	Impuesto Renta Empresa	-177.68
2161	Impuestos mensuales por pagar	-117.90
3	PATRIMONIO	-9,347.35
31	CAPITAL	-9,347.35
311	CAPITAL SOCIAL	-400.00
3111	Accionistas	-400.00

REPRESENTACIONES BOSMEDIANO

ESTADO DE SITUACION

Fecha Imp.:05/05/2019

Desde :01/01/2018 Hasta:31/12/2018

Página 2

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALORES
312	RESERVAS	-558.46
3121	Reserva Legal	-558.46
316	EJERCICIO 2009	-8,388.89
3164	Resultados 2012	-3,334.13
3165	Resultados 2013	102.38
3165	Resultados 2014	-972.59
3167	Resultados 2015	1,894.76
3168	Resultados 2016	-1,074.00
3169	Resultados 2017	-5,005.31
PASIVO + PATRIMONIO		-16,739.50

Representante Legal

Contador

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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 2018.

Los estados financieros de REPRESENTACIONES BOSMEDIANO CIA LTDA.. al 31 de diciembre del 2018, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 29 de marzo del 2019, 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 2018, 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 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de REPRESENTACIONES BOSMEDIANO CIA. LTDA. Comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre 2018.

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.ICI.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 2018 presenta un saldo de \$. 594,49, el mismo que se encuentra compuesto por la cuenta del Banco Pichincha por \$ 594,49.

4. Cuentas y Documentos por cobrar clientes – corrientes.

Las cuentas por cobrar tienen un saldo de \$ 4.687, 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 \$ 18.080,36 menos Depreciación acumulada por \$ 14.349,30
- Equipos de Oficina por \$ 2.864,45 menos Depreciación acumulada por \$ 2.587,82
- Muebles y Enseres con \$ 738,92 menos Depreciación acumulada por \$ 738,92

Se realizó la venta de la camioneta FORD, por este motivo la variación de de valores.

7. Cuentas y Documentos por pagar proveedores – corrientes.

Las Cuentas por pagar proveedores ascienden a un valor de \$. 2.773,85. La empresa tiene la política de pagar el 99% de las facturas de Contado.

8. Obligaciones con Socios.

Al cierre del periodo 2018, la empresa registró un valor de cuentas por pagar a socios de \$ 610,83, valor que se compone de la siguiente manera:

- Préstamos por pagar \$ 500
- Dividendos por pagar \$ 110,83

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

9. Otras Cuentas y Documentos por pagar.

- Al cierre fiscal 2018 registramos las siguientes cuentas por pagar adicionales:
- Obligaciones para empleados (provisiones beneficios sociales) \$ 2.830,13
 - Obligaciones con IESS \$ 335,58
 - SRI \$ 295,58

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 Internaciones 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 2018**

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 2018, 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 2018, 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 2018 es de \$ 558,46, el cual se compone de: Reserva Legal \$ 558,46.

Los Resultados acumulados suman \$ 5.378,59

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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 2018**

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 2018 y la fecha de preparación del presente informe (01 de abril del 2019), 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 -----