

BFS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo, estas cuentas registran los recursos de Liquidez con que dispone la Compañía para sus operaciones regulares y están conformadas por Cajas y Bancos Nacionales y del Exterior. Al cierre del período contable se detallan las siguientes cuentas:

CUENTA	VALOR USD.
Caja	9.731,86
Bancos Nacionales	692.345,99
Bancos del Exterior	8.023,19
TOTAL	710.101,04

NOTA 2.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El valor de Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a la facturación por la Venta de los productos que se encuentran en los Inventarios de la Empresa mismas que son cobradas en el siguiente mes como son Tarjetas de Crédito y clientes frecuentes y la Provisión para Cuentas Incobrables. Las Cuentas por Cobrar Relacionadas y a Cuentas por Cobrar a Empleados son valores sin ningún tipo de riesgo ya que su cobro es inmediato, La Cuenta Anticipo a Terceros son valores entregados a proveedores como Anticipo. Otras Cuentas por Cobrar no son representativas y en Otros Activos Corrientes constan Garantías.

CUENTA	VALOR USD.
Cuentas por Cobrar Clientes	85.093,45
Reserva para Cuentas Incobrables	-1.597,62
Cuentas por Cobrar Relacionados	11.349,52
Cuentas por Cobrar Empleados	8.944,46
Anticipos a Terceros	2.866,56
Otras Cuentas por Cobrar	388,73
Otros Activos Corrientes	8.500,31
TOTAL	115.545,41

NOTA 3.- INVENTARIOS

El inventario constituye la partida del Activo Corriente que está lista para la Venta, es decir, toda aquella Mercancía que posee la Empresa en las Boutiques valorada al Costo de Adquisición, el manejo contable permitirá a la empresa mantener el control oportuno, así como también tener al final del período contable un estado confiable de la situación económica. En este rubro tenemos:

CUENTA	VALOR USD.
Inventarios Productos en Almacén	316.090,04
Inventarios en Tránsito	3.285,59
TOTAL	319.375,63

NOTA 4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Están constituidos por las partidas que representen servicios u otros conceptos pagados que aún no han sido recibidos en su totalidad, y van a ser absorbidos como gastos conforme se consumen. En este grupo se encuentra los seguros pagados por anticipado, Se registrarán los Seguros e Impuestos, y que no haya sido devengado al cierre del Ejercicio Económico. Este rubro se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	VALOR USD
Impuestos Propagados	52.136,36
Gastos Pagados por Anticipado	1.542,05
TOTAL	53.678,41

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo son Activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción en el tiempo ya que se espera usar por más de un período y están representados por:

CUENTA	VALOR USD
Muebles y Equipo de Oficina	310.433,90
Maquinaria y Equipo	22.288,96
Equipos de Computación	4.107,04
(-) Depreciación Acumulada	-98.478,14
TOTAL	238.351,76

NOTA 6.- ACTIVOS INTANGIBLES

Activos Intangibles corresponde a: Software y Adecuaciones de Locales son valores pagados en cada Boutique para la Venta de los Productos Terminados en los Locales Comerciales de acuerdo a los Contratos de Arrendamiento con sus correspondientes Amortizaciones.

CUENTA	VALOR USD
Software	105.669,81
Adecuaciones Locales	682.741,02
(-) Amortización Intangibles	-541.795,23
TOTAL	246.615,60

NOTA 7.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Es la Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un periodo menor a un año. Los Impuestos por Pagar son valores de las Retenciones que de acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI), la empresa está obligada a retener a sus trabajadores y proveedores de bienes y servicios tanto el Impuesto a la Renta como la Retención del Impuesto al Valor Agregado (IVA), mismos que son cancelados en el mes siguiente. Los valores que se deben cancelar al IESS corresponden a Aportes, Fondos de Reserva y Préstamos. También aquí constan Préstamos de Socios Corto Plazo.

CUENTA	VALOR USD
Proveedores Nacionales	16.457,06
Proveedores del Exterior	85.930,25
Anticipo a Clientes	961,23
Intereses por Pagar	1.834,21
Préstamos Bancarios Corto Plazo	190.000,00
Sueldos y Beneficios por Pagar	45.814,27
15% Participación Utilidades	76.414,14
Impuestos por Pagar	69.480,26
Impuesto a la Renta por Pagar	92.822,41
Obligaciones por Pagar (IESS)	17.974,07
Cuentas por Pagar Socios	307.598,10
Otras Cuentas por Pagar	80.624,07
Ingresos Diferidos	5.682,20
TOTAL	991.592,27

NOTA 8.- PASIVO NO CORRIENTE

Porción no Corriente está conformado por: Préstamo Relacionados que es una deuda que la empresa mantiene con el Presidente de la Compañía son obligaciones que no provienen de operaciones comerciales que se reconocerán al costo de la transacción, también Incluyen las Provisiones por Beneficios a Empleados, incluyendo los Beneficios pos-empleados, es decir Jubilación Patronal y el Desahucio, originados según Estudio Actuarial.

CUENTA	VALOR USD
Otras Cuentas por Pagar	185.000,00
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	72.624,35
TOTAL	257.624,35

NOTA 9.- PATRIMONIO

En este grupo se encuentra Capital Social representado por Acciones en Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil. Reserva Legal que según la Ley de Ccompañías estima que debe ser por lo menos el 50% del Capital Suscrito y Pagado. Ganancias Acumuladas Años Anteriores que corresponden a Utilidades no Distribuidas y Resultados Acumulados por Adopción NIIF que son Ajustes por adopción de la NIIFS para PYMES.

CUENTA	VALOR USD
Capital Social	145.000,00
Reservas	74.498,09
Ganancia Acumulada Años Anteriores	3.726,63
Resultados Acum. Provenientes de la Adopción por 1era vez de las NIIFS	-128.964,58
TOTAL	94.260,14

NOTA 10.- INGRESOS

Los Ingresos de Actividades Ordinarias son valores provenientes de Facturación emitidas en todos los Puntos de Venta que posee la Empresa y sus Devoluciones en Ventas. Los Servicios al Exterior corresponden a Asesoría Administrativa a una empresa relacionada.

CUENTA	VALOR USD
Ventas Boutique	3.259.749,83
Ventas al por Mayor	170.339,39
(-) Devolución en Ventas	-15.366,42
Servicios al Exterior	23.635,80
TOTAL	3.438.358,60

NOTA 11.- OTROS INGRESOS

En este rubro constan Interés Ganado en Inversiones a Corto Plazo y Diferencial Cambiario mismos que se muestran a continuación.

CUENTA	VALOR USD
Intereses Ganados	12.419,25
Otros Ingresos	15.006,00
TOTAL	27.425,25

NOTA 12.- COSTOS

En el Grupo de los Costos tenemos todos aquellos que tienen que ver con la actividad misma del negocio y que corresponden a Costos Operacionales.

CUENTA	VALOR USD
Costo de Ventas Boutique	911.301,15
Costo de Ventas al por Mayor	52.510,37
TOTAL	963.811,52

NOTA 13.- GASTOS

Son los desembolsos que se incurrieron voluntariamente para producir Ingresos, es la inversión necesaria para administrar la Empresa. Esto Rubros se compone de los siguientes Gastos:

CUENTA	VALOR USD
Gastos de Ventas	1.371.595,22
Gastos Administración	580.147,03
Gastos Financieros	12.420,30
Gastos no Deducibles	28.382,17
TOTAL	1.992.544,72

NOTA 14.- IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto se basa en la Utilidad Gravable Tributaria registrada durante el período 2014, esta Utilidad difiere de la utilidad Contable debido a las partidas de Ingresos o Gastos Imponibles o Deducibles y partidas que no son Gravables o Deducibles, se calcula utilizando la tasa de Impuesto a la Renta aprobada por la Autoridad Tributaria que para este caso es el 22% y que se presenta a continuación.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
Utilidad del Ejercicio	509.427,61
(-) Participación Trabajadores Conforme al Código Trabajo Art. 97	76.414,14
(-) Otras Rentas Exentas	23.635,80
(+) Gastos no Deducibles Locales	30.971,52
(+) Gastos Incurridos Para generar Ingresos Exentos	2.472,01
(+) Participación Trabajadores Atribuibles a Ing. Exentos Fórmula {(804*15%) + [(805+806-809)*15%]}	3.174,57
(-) Deducciones por Pagar Trabajadores con Discapacidad	24.075,00
UTILIDAD GRAVABLE	421.920,77
22% Impuesto Renta	92.822,57
Retenciones Ejercicio en Curso	52.136,36
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	40.686,21


MARICELA GUATO RÍOS
C.C. 1802849222
CONTADOR