

BROPEX S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- Información general

Accionistas

Sus Accionistas son:

- La Compañía ASESORCONT S.A. con RUC No 0992879017001, propietario de 798 acciones ordinarias y nominativa de un dólar cada una, y con un porcentaje del 99.75% del capital accionario de BROPEX S.A.
- La señorita Andrea Estefanía Alvarado Mendoza con C.I. No 0930470380, propietaria de 1 acción ordinaria y nominativa de un dólar, y con un porcentaje del 0.125%
- La señorita Susan Adriana Vera Castro con C.I. No 0918645904, propietaria de 1 acción ordinaria y nominativa de un dólar, y con un porcentaje del 0.125%

Objeto social, Domicilio y otros

BROPEX S.A. es una sociedad anónima constituida el 30 de enero del año 2004, e inscrita en el Registro Mercantil el 3 de marzo del año 2004.

Actividad Principal: Actividades de Asesoramiento Empresarial y en Materia de Gestión.
Domicilio: Circunvalación Sur #904 e Higueras
RUC 0992338105001
EXPEDIENTE 114529

2.- Moneda Funcional

Los estados financieros fueron elaborados bajo la moneda de circulación del Estado Ecuatoriano a nivel nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

3.- Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

4.- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros fueron elaborados con las secciones de las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medias Entidades (NIIF para

las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

5.- Políticas Contables

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Nuestras ventas son realizadas a créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses algunos. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar no generan ningún interés ni recargo alguno. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Créditos Tributarios.

El crédito tributario que refleja en el estado financiero de la compañía, es el producto de las retenciones realizados por los clientes de lo facturado en el periodo fiscal del año 2016, y saldos que se arrastran que corresponden al año 2014 y 2015.

Propiedades, planta y equipos

Se registran por su costo de compra o adquisición, su depreciación se realiza con bases del método de línea recta.

Los gastos ocasionados por mantenimientos y reparaciones del bien inmuebles, estos son cargados directamente a las cuentas de resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Cuentas comercial por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que la compañía adquirió basadas en condiciones de crédito normales y que no generan ningún interés o gastos adicionales alguno.

Con la administración tributaria

Los diferentes impuestos que se deben cancelar a la administración tributaria, por los servicios o bienes facturados, estos son liquidados con las compras por servicios o bienes que la compañía realizó dentro de un período mensual, de los cuales se liquidan el IVA (que es el resultado del IVA facturado menos el IVA que han retenido los clientes y menos el IVA por las compras que realiza la compañía dentro del periodo mensual). Además se debe cancelar los valores retenidos por concepto de retenciones en la fuente a personas jurídicas y naturales e IVA retenido a personas naturales.

Impuesto a la renta por pagar

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar, El impuesto corriente por pagar basado en la utilidad fiscal del año.

Pasivos a largo Plazo

La compañía contrajo una obligación a largo plazo con una Institución Financiera, para poder adquirir un bien inmueble, el cual se encuentra registrado dentro del grupo de activos. Durante el periodo económico y en el momento indicado, se realiza la reclasificación de la porción corriente del capital (Parte del Capital que vence en los siguientes 12 meses) de la obligación financiera a largo plazo a la cuenta contable Obligaciones Con Instituciones Financieras, cuenta que pertenece al Pasivo Corriente.

Reconocimiento de ingresos de actividad ordinarias

El ingreso de actividad ordinarias es procedente por arrendamiento del bien inmueble alquilado y facturado, estos ingresos se miden al valor razonable

6.- Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

ACTIVOS		PASIVOS	
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>PASIVOS CORRIENTES</u>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,766.39	CTAS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONA	7,545.04
TOTAL EFFECTIVO Y EQ. AL EFFECTIVO	4,766.39	TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR	7,545.04
ACTIVOS FINANCIEROS		OBLIGACIONES CON INST.FINANCIERAS	
CTAS Y DOC X COBRAR CORRIENTES NO RELACI	25,303.00	OBLIGACIONES CON INST.FINANCIERAS	26,123.95
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	25,303.00	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	26,123.95
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		PROVISIONES	
CRED.TRIB.A FAVOR RET.FTE.	8,487.87	PROV. INTERESES BCO CENTRAL DEL ECUADOR	365.62
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	8,487.87	TOTAL PROVISIONES	365.62
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	38,557.26	OTRAS CTAS Y DOC POR PAGAR CORRIENTES	
		NO RELACIONADOS	
		IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1,214.97
		CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	530.28
		DIVIDENDOS POR PAGAR	16,359.00
		TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18,104.25
		OTROS PASIVOS CORRIENTES	
		OTRAS CTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	3,990.00
		TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	3,990.00
		TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	58,148.86
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		PASIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
EDIFICIOS	375,080.77	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	150,720.93
(-) DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	(183,751.16)	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	150,720.93
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	191,329.61	TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	150,720.93
		TOTAL PASIVOS	208,869.79
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTE	191,329.61	PATRIMONIO NETO	
		CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00
		RESERVAS LEGAL	400.00
		RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIA	1,371.77
		GANANCIAS ACUMULADAS	29,293.71
		RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION	(15,097.76)
		GANANCIA DEL PRESENTE PERIODO	4,249.36
		TOTAL PATRIMONIO NETO	21,017.08
TOTAL DE ACTIVOS	229,886.87	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	229,886.87

BROPEX S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INGRESOS:		
PRESTACION DE SERVICIOS	8.350,00	
OTRAS RENTAS	<u>52.500,00</u>	
TOTAL DE INGRESOS		60.850,00
EGRESOS:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUMINISTROS	50,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES OFICINA	12,29	
SEGUROS Y REASEGUROS	1.474,50	
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	90,00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.896,94	
OTROS GASTOS	13.697,21	
DEPRECIACION EDIFICIO	<u>18.766,11</u>	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		35.987,05
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES	19.299,60	
OTROS GASTOS BANCARIOS	<u>99,02</u>	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		19.398,62
TOTAL GASTOS		<u>55.385,67</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u>5.464,33</u>