



BROOM ECUADOR S.A.

MANUFACTURER OF BROOMS

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

BROOM-ECUADOR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ÍNDICE

Páginas No.

Informe del Auditor Independiente

3-4

Estados de Situación

5

Estados de Resultados

6

Estados de Cambios del Patrimonio

7

Estados de Flujos de Efectivo

8

Notas a los Estados Financieros

9-15

Abreviaturas usadas:

U.S.D.\$- Dólares de Estados Unidos de América (E. U. A.)
NIIF : - Normas Internacionales de Información Financiera
NIA : - Normas Internacionales de Auditoría
SC : - Superintendencia de Compañías

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Miembros del Directorio de:

BROOM-ECUADOR S.A.

Díctamen sobre los estados financieros:

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de **Broom-Ecuador S.A.** los cuales incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseñar, implementar y mantener controles internos relevantes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores significativos, ya sean causados por fraude o error; el seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y el efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en mi auditoría. Realizo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Esas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo su evaluación del riesgo de error en los estados financieros, ya sea causado por fraude o por error. Al realizar estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía que sean relevantes en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría que aún apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de los controles internos de **Broom-Ecuador S.A.** Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión:

5. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente un fiel y justo aspecto significativo de la situación financiera de **Broom-Ecuador S.A.** al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Informe sobre requisitos legales y regulatorios en Ecuador:

6. Relacionado con el aspecto tributario y de acuerdo con la Resolución # NAC-DGER 2006-0469 de junio 20 del 2006, circular NAC-DGER 2006-0063 de junio 14 del 2006 publicado en el Registro Oficial # 293, El informe sobre el cumplimiento de Obligaciones Tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el SRI que serán preparados por la Compañía **Bipom Ecuador S.A.**, consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias podrán tener modificaciones como resultado de la conciliación tributaria. A la fecha del presente informe la Compañía tiene abierto a una posible comprobación fiscal el ejercicio cerrado del 2014. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no aún resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponga.



ING. CPA. ROBERTO RUIZ M.
SC-RNAE-2 No. 654

Guayaquil, 11 de 2015
Guayaquil - Ecuador

BROOM-ECUADOR S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DICIEMBRE DE 2014**

		U.S.D. \$
ACTIVO	Nota	31-12-2014
Activo Corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	424,425
Activos Financieros	4	1,367,358
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	79,156
Activos por impuestos Corrientes	6	83,727
		<u>1,954,666</u>
Activo No Corriente:		
Propiedades y equipo, neto	7	790,821
		<u>790,829</u>
Total Activo		<u>2,745,489</u>
PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	31-12-2014
Pasivo Corriente:		
Cuentas por pagar	8	325,475
Otros cuentas por pagar	9	2,222,538
Otros Obligaciones Corrientes	10	109,919
		<u>2,658,352</u>
Pasivo No Corriente:		
Provisión Utilización Patrimonial y Desahucio	11	31,382
		<u>31,382</u>
Total Pasivo		<u>2,621,114</u>
Patrimonio:		
Capital Social	12	4,000
Reserva Legal		2,000
Resultados Acumulados	13	68,747
Resultado del periodo		85,000
		<u>159,755</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>2,745,489</u>

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

BROOM-ECUADOR S.A.

ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DICIEMBRE DE 2014

		U.S.D. \$
INGRESOS	Nota	31-12-2014
Ingresos de Explotación	14	2.571.229
		2.571.229
COSTOS		
Costo de Explotación	15	1.765.635
		1.765.635
Margen de Explotación		805.594
GASTOS		
Gastos de Administración y Ventas	16	662.656
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		143.039
Participación Trabajadores	17	21.458
Impuesto a la renta	18	30.575
<u>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</u>		<u>85.006</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

BROOM-ECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DE 2014

U.S.D. \$					
	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Período	Total Patrimonio
Saldo al 31-12-2013	4,000	2,000	242,477	-177,730	76,747
Transferencia a Resultados Acumulados			-177,730	177,730	0
Resultado del periodo				85,008	85,008
Saldo al 31-12-2014	4,000	2,000	64,747	85,008	155,755

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

BROOM-ECUADOR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2014

	U.S.D. \$
Nota	31-12-2014
Flujo de efectivo procedente (utilizado) en actividades de operación	
Efectivo recibido por deudores por venta	1,715,551
Pagos a proveedores y personal	-1,309,472
Pago por impuesto a la renta	-
Pago por participación trabajadores	-
Flujo de efectivo neto procedente (utilizado en) de actividades de operación	206,079
Flujo de efectivo procedente (utilizado) en actividades de inversión	
Adquisiciones de propiedad y equipos	-12,668
Flujo de efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	-12,668
Incremento (disminución) neto del efectivo	193,411
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio	231,014
Efectivo y equivalentes al efectivo al final	424,425
Ganancia (Pérdida) antes de participación e impuesto a la renta	143,039
Ajustes por depreciación y amortización	103,065
Ajustes por participación trabajadores	-21,460
Ajustes por impuesto a la renta	-36,575
Ajustes por partidas distintas al efectivo	45,057
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Incremento) Disminución en Cuentas por Cobrar Cuentas	-45,755
(Incremento) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	-806,922
(Incremento) (Disminución) en Cuentas por Pagar	-85,134
(Incremento) (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	868,795
Cambios en Activos y Pasivos	17,983
Flujos de Efectivo Procedentes (utilizados) en actividades de Operación	206,079

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

BROOM-ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. CONSTITUCIÓN

BROOM-ECUADOR S.A. es una compañía constituida en la Ciudad de Guayaquil, cantón Guayas, República del Ecuador el 6 de septiembre del 2004 ante el Notario Décimo Santo del Cantón Guayaquil Dr. Rodolfo Pérez Pimentel, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 5399 del 24 de septiembre e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de octubre del 2004 en el tomo No. 18.380.

El objeto principal de la compañía es la movilización y transporte de mercancías.

El 24 de abril de 2007 ante el Notario Tigrino Octavio del Cantón Guayaquil reformó sus estatutos en su Artículo Segundo: la compañía se dedicará a la actividad de consolidadora y desconsolidadora, al manejo de carga marítima, terrestre o aérea en el país, mediante Resolución No. 07-U-0002979 de la Superintendencia de Compañías (SC) del 7 de mayo del 2007.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación. Los estados financieros adjuntos son presentados y preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

Moneda funcional y presentación. Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en U.S.D.\$ (dólares estadounidenses) y la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía es el U.S.\$ (Dólar de los Estados Unidos de América) y toda la información ha sido redondeada a la unidad más cercana.

Reconocimiento de ingresos. La Compañía reconoce ingresos cuando efectúa la transferencia de los servicios otorgados.

Reconocimiento de costos y gastos. La Compañía los registra cuando incurra o los cubra con los respectivos costos y gastos del periodo.

Propiedad, planta y equipos. Los bienes de propiedad y equipos son registrados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada.

Los pagos por reparaciones y mantenimiento son cargados a resultados del periodo, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Depreciación. La provisión para depreciación se carga a resultados del periodo y se calcula bajo el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

La vida útil estimada de los activos es la siguiente:

Activos	Años
Edificios	5
Instalaciones y equipos de oficina	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Impuesto a la renta. La sociedad determina el impuesto a la renta de acuerdo a las disposiciones vigentes en Ecuador.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requieren que la Administración de la compañía efectúe ciertas estimaciones o supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la institución de hechos actuales, sin embargo, los resultados finales pueden variar con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Estado de flujo de efectivo.- Para efectos de la preparación del estado de flujo de efectivo, la compañía ha definido las siguientes consideraciones. El efectivo incluye el efectivo en caja y bancos.

- **Actividades de operación.-** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación.-** Corresponden a actividades que producen cambios en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es como sigue:

	U.S.D. \$
	31-12-2014
Saldo en Caja y Bancos	424,425

4. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es como sigue:

	U.S.D. \$
	31-12-2014
Deudores por ventas	297,817
Cuentas por Cobrar Relacionadas (a)	1,069,539
	1,367,356

(a) Corresponde al saldo neto por cobrar con A.L. Broom y CIA. S.A.C.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es como sigue:

	U.S.D. \$
	31-12-2014
Otras Cuentas por Cobrar	10.582
Anticipo a Proveedores	68.173
	<u>78.155</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es como sigue:

	U.S.D. \$
	31-12-2014
Crédito Tributario por IVA	22.795
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	60.925
	<u>83.720</u>

7. PROPIEDAD Y EQUIPOS, NETO

El movimiento de la propiedad y equipos, neto y su depreciación acumulada por el año terminado 31 de diciembre del 2014 son como sigue:

	U.S.D. \$
PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO	31-12-2014
Saldo al inicio de año	852.387
Adquisiciones (trajas) del periodo	12.688
Depreciación cargada a resultados	<u>-74.222</u>
Saldo al final del año	<u>790.853</u>

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía no ha creado propiedades y equipos a ninguna institución bancaria.

8. CUENTAS POR PAGAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es como sigue:

	U.S.D. \$
	31-12-2014
Proveedores	225.475
Anticipo de clientes	-
Total	<u>225.475</u>

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es como sigue:

	U.S.D. \$
	31-12-2014
Finanzas por Pagar	2,191,977
Cuentas por Pagar Relacionadas	30,967
	<u>2,222,934</u>

10. IMPUESTOS Y OBLIGACIONES SOCIALES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es como sigue:

	U.S.D. \$
	31-12-2014
Impuesto a la renta compañía	36,575
Relaciones de impuesto al valor agregado y renta	7,689
Participación Trabajadores	21,456
Provisiones sociales	44,219
Total	<u>109,939</u>

11. PROVISIÓN DE JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Corresponde al registro de las provisiones por las reservas de jubilación patronal y desahucio por los años 2014 de acuerdo a los informes de los cálculos actuariales.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Accionista	U.S.D. \$	%
A.J. Brown y Cia. S.A.C.	8,020	88.88
Brown Group S.A.	<u>80</u>	<u>2.00</u>
Total	<u>4,000</u>	<u>100.00</u>

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía mantiene Resultados Acumulados correspondiente a los ejercicios económicos 2009 al 2013 por un monto neto de U.S.D. 5,64,747.

14. INGRESOS POR EXPLOTACIÓN

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía registra ingresos por explotación los siguientes servicios de Agentes de Aduanas, contenedores, embarques multimodal, ferries y documentales.

15. COSTOS DE EXPLOTACIÓN

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía registra costos por explotación los siguientes: alquiler, personal, transporte de viaje y afines, servicios portuarios, trámites documentales, mermaciones y materiales de reparación, insumos básicos y costos varios por explotación.

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía registra como gastos de administración y ventas: sueldos y salarios, beneficios sociales, aportes correspondientes por ley y provisión por jubilación patronal y decesario.

17. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo a lo indicado en el Código de Trabajo vigente, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades líquidas antes del impuesto a la Renta. En el presente ejercicio económico se determinó la cantidad de **US\$ 21,486** que serán repartidos entre sus trabajadores.

18. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía ha considerado para el cálculo del impuesto a la renta sobre la utilidad imponible la tasa del 25%, de acuerdo al Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y el Servicio de Rentas Internas (SRI).

19. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este Informe (Febrero 11 del 2015) no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.