



BROOM ECUADOR S.A.
Maritime Agency

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

BROOM-ECUADOR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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	9-13

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
SCVS - Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
SRI - Servicio de Rentas Internas

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Miembros del Directorio de:

BROOM-ECUADOR S.A.

Dictamen 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 2016, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos 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 a las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en mi auditoría. Realice esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. 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 sean 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 en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Broom-Ecuador S.A.** al 31 de diciembre de 2016, 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-DGERCGC15-0000328 publicado en el Registro Oficial No.660 del 24 de diciembre del 2015. 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 **Broom-Ecuador S.A.**, consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentados en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias podrían 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 2016. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no me resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que dispongo.



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

Febrero, 09 del 2017
Guayaquil - Ecuador

Guayaquil: 9 de Octubre 424 y Baquerizo Moreno, Edif. Gran Pasaje Piso 11 **PBX:** (593)-4-6050558

Quito: Av 10 de Agosto N36-67 y Juan Galindez. Edificio Green Tower Ofc. 4B

Claro 099-3611032, **Movistar** 095-8916306 **Email:** info@consultoraruiiz.com, consulruiz@yahoo.es



www.consultoraruiiz.com

BROOM-ECUADOR S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DICIEMBRE DE 2016**

ACTIVO	Nota	U.S.D. \$	
		31-12-2016	31-12-2015
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	232,390	299,409
Activos Financieros	4	1,519,462	1,480,380
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	535,791	80,798
Activos por impuestos Corrientes	6	43,023	55,258
		2,330,666	1,915,845
Activo No Corriente:			
Propiedades y equipo, neto	7	206,216	755,024
		206,216	755,024
Total Activo		<u>2,536,882</u>	<u>2,670,869</u>
PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	31-12-2016	31-12-2015
Pasivo Corriente:			
Cuentas por pagar	8	850,235	758,537
Otras cuentas por pagar	9	952,293	1,352,716
Otras Obligaciones Corrientes	10	151,104	143,730
		1,953,632	2,254,983
Pasivo No Corriente:			
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	11	43,422	45,521
		43,422	45,521
Total Pasivo		1,997,054	2,300,504
Patrimonio:			
Capital Social	12	4,000	4,000
Reserva Legal		2,000	2,000
Resultados Acumulados	13	364,365	149,755
Resultado del periodo		169,463	214,610
		539,828	370,365
Total Pasivo y Patrimonio		<u>2,536,882</u>	<u>2,670,869</u>

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

BROOM-ECUADOR S.A.**ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DICIEMBRE DE 2016**

INGRESOS	Nota	U.S.D. \$	
		31-12-2016	31-12-2015
Ingresos de Explotación	14	2,478,295	2,799,757
Otros ingresos extraordinarios		-	1,891
		2,478,295	2,801,648
COSTOS			
Costo de Explotación	15	-1,624,561	-1,827,657
		-1,624,561	-1,827,657
Margen de Explotación		853,734	973,991
GASTOS			
Gastos de Administración y Ventas	16	-586,985	-663,571
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		266,749	310,420
Participación Trabajadores	17	-40,012	-46,563
Impuesto a la Renta	18	-57,274	-49,247
<u>Utilidad Neta del Ejercicio</u>		<u>169,463</u>	<u>214,610</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 2016

U.S.D. \$					
	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Periodo	Total Patrimonio
Saldo al 31-12-2014	4,000	2,000	64,747	85,008	155,755
Transferencia a Resultados Acumulados			85,008	-85,008	0
Resultado del periodo				214,610	214,610
Saldo al 31-12-2015	4,000	2,000	149,755	214,610	370,365
Transferencia a Resultados Acumulados			214,610	-214,610	0
Resultado del periodo				169,463	169,463
Saldo al 31-12-2016	4,000	2,000	364,365	169,463	539,828

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

BROOM-ECUADOR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2016

	Nota	U.S.D. \$	
		31-12-2016	31-12-2015
Flujo de efectivo procedente (utilizado) en actividades de operación			
Efectivo recibido por deudores por venta		1,996,455	2,715,443
Pagos a proveedores y personal		-2,552,170	-2,811,769
		<u>-555,715</u>	<u>-96,326</u>
Flujo de efectivo neto procedente (utilizado en) de actividades de operación			
Flujo de efectivo procedente (utilizado) en actividades de inversión			
Venta (Adquisiciones) de propiedad y equipos		488,696	-28,690
		<u>488,696</u>	<u>-28,690</u>
Flujo de efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión			
		<u>-67,019</u>	<u>-125,016</u>
Incremento (disminución) neto del efectivo			
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio		299,409	424,425
		<u>232,390</u>	<u>299,409</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final			
Ganancia (Pérdida) antes de participación e impuesto a la renta		266,749	310,420
Ajustes por depreciación y amortización		90,271	78,639
Ajustes por participación trabajadores		-40,012	-46,563
Ajustes por impuesto a la renta		-57,274	-49,247
Ajustes por partidas distintas al efectivo		-7,015	-17,171
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(Incremento) Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes		-69,925	150,124
(Incremento) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar		-444,173	-236,329
Incremento (Disminución) en Cuentas por Pagar		-457,152	533,062
Incremento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar		155,801	-836,432
Cambios en Activos y Pasivos		-815,449	-389,575
		<u>-555,715</u>	<u>-96,326</u>
Flujos de Efectivo Procedentes (utilizados) en actividades de Operación			

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

BROOM-ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. CONSTITUCIÓN

BROOM-ECUADOR S.A., es una compañía constituida en el la Ciudad de Guayaquil, cantón Guayas, República del Ecuador el 6 de septiembre de 2004 ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Guayaquil Dr. Rodolfo Pérez Pimentel, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros - SCVS No. 5399 del 24 de septiembre e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de octubre de 2004 en el tomo No. 18,360.

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

El 24 de abril de 2007 ante el Notario Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil reforma sus estatutos en su Artículo Segundo: la compañía de dedicará a la actividad de consolidadora y desconsolidadora, al manejo de carga marítima, terrestre o aérea en el país, mediante Resolución No. 07-IJ-0002979 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros -SCVS del 7 de mayo del 2007. Al 31 de diciembre de 2016, el capital social de la compañía asciende a USD\$ 4,000 equivalente a cuatro mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (USD\$ 1.00)

2.- PRINCIPALES POLITICAS 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 norteamericanos) y la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía es el US\$ 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 incurre o los conocen 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:

<u>Activos</u>	<u>Años</u>
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 periodo 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 podrían 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. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

	U.S.D. \$	
	31-12-2016	31-12-2015
Saldo en Caja y Bancos	<u>232,390</u>	<u>299,409</u>

4. **ACTIVOS FINANCIEROS**

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

	U.S.D. \$	
	31-12-2016	31-12-2015
Deudores por ventas	217,618	147,693
Cuentas por Cobrar Relacionadas (a)	<u>1,301,844</u>	<u>1,332,687</u>
	<u>1,519,462</u>	<u>1,480,380</u>

(a) Corresponde al saldo neto por cobrar con A.J. Broom y Cía. S.A.C. \$1,227,319; Broom Costa Rica \$ 74,265; Broom Perú \$260.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

	U.S.D. \$	
	31-12-2016	31-12-2015
Otras Cuentas por Cobrar	418,606	3,513
Anticipo a Proveedores	<u>117,185</u>	<u>77,285</u>
	<u>535,791</u>	<u>80,798</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

	U.S.D. \$	
	31-12-2016	31-12-2015
Crédito Tributario por IVA	-	1,416
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	<u>43,023</u>	<u>53,842</u>
	<u>43,023</u>	<u>55,258</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 2016 es como sigue:

PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO	U.S.D. \$	
	31-12-2016	31-12-2015
Saldo al inicio de año	755,024	790,833
Adquisiciones (bajas) neto del periodo	-520,729	28,690
Depreciación cargada a resultados	<u>- 28,079</u>	<u>- 64,499</u>
Saldo al final del año	<u>206,216</u>	<u>755,024</u>

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía no ha prendado propiedades y equipos a ninguna institución bancaria.

8. CUENTAS POR PAGAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

	U.S.D. \$	
	31-12-2016	31-12-2015
Proveedores	301,385	225,496
Anticipo de clientes	<u>548,850</u>	<u>503,041</u>
Total	<u>850,235</u>	<u>758,537</u>

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

	U.S.D. \$	
	31-12-2016	31-12-2015
Fletes por Pagar	915,616	1,319,178
Cuentas por Pagar Relacionadas (a)	<u>36,677</u>	<u>33,178</u>
	<u>952,293</u>	<u>1,352,716</u>

(a) Corresponde al saldo neto por pagar con Broom Logistics. S.A.\$ 33,178; BG Logistics ACI SAS Bogotá \$ 3,499.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

	U.S.D. \$	
	31-12-2016	31-12-2015
Impuesto a la renta compañía	57,274	49,247
Retenciones de impuesto al valor agregado y renta	11,839	6,281
Participación Trabajadores	40,012	46,563
Provisiones sociales e IESS	<u>41,979</u>	<u>41,639</u>
Total	<u>151,104</u>	<u>143,730</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 2016 y 2015 de acuerdo a los informes de los cálculos actuariales.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>U.S.D. \$</u>	<u>%</u>
A.J. Broom y Cía. S.A.C.	3,920	98.00
Broom 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 2016, la compañía mantiene Resultados Acumulados correspondiente a los ejercicios económicos 2008 al 2015 por un monto neto de **U.S.D. \$ 364,365**.

14. INGRESOS POR EXPLOTACIÓN

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía registra ingresos por explotación los siguientes servicios de: Agenciamientos, contenedores, embarques, multimodal, terminales y documentales.

15. COSTOS DE EXPLOTACIÓN

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía registra costos por explotación los siguientes: arriendo, personal, transporte de viaje y afines, servicios portuarios, trámites documentales, mantenciones y materiales de reparación, insumos básicos y costos varios por re facturación.

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía registra como gastos de administración y ventas: sueldos y salarios, beneficios sociales, aportes correspondientes por ley y provisión por jubilación patronal y desahucio.

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\$ 40,012** que serán repartidos entre sus trabajadores.

18. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía ha considerado para el cálculo del impuesto a la renta sobre la utilidad tributable la tasa del 22%, el mismo que asciende a **US\$ 57,274**.

19. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (Febrero 09 del 2017) 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.
