



BROOM ECUADOR S.A.

Maritime Agency

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

BROOM-ECUADOR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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.

Opinión:

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 2017, el Estado de Resultado Integral, 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.
2. 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 2017, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de opinión:

3. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados financieros de nuestro informe. Soy independiente de la Compañía **Broom-Ecuador S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoría.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros:

4. La administración de **Broom-Ecuador S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los representantes de la Dirección de la Compañía **Broom-Ecuador S.A.** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

5. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría - NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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 juntamente 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 2017. 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

Abril, 13 del 2018
Guayaquil - Ecuador

BROOM-ECUADOR S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DICIEMBRE DE 2017**

ACTIVO	Nota	U.S.D. \$	
		31-12-2017	31-12-2016
<u>Activo Corriente:</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	160,656	232,390
Activos Financieros	4	2,093,860	1,519,462
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	346,924	535,791
Activos por impuestos Corrientes	6	28,770	43,023
		2,630,210	2,330,666
<u>Activo No Corriente:</u>			
Propiedades y equipo, neto	7	179,274	206,216
		179,274	206,216
Total, Activo		<u>2,809,484</u>	<u>2,536,882</u>
PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	31-12-2017	31-12-2016
<u>Pasivo Corriente:</u>			
Cuentas por pagar	8	666,549	850,235
Otras cuentas por pagar	9	1,400,858	952,293
Otras Obligaciones Corrientes	10	88,224	151,104
		2,155,631	1,953,632
<u>Pasivo No Corriente:</u>			
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	11	40,790	43,422
		40,790	43,422
Total, Pasivo		2,196,421	1,997,054
<u>Patrimonio:</u>			
Capital Social	12	4,000	4,000
Reserva Legal		2,000	2,000
Resultados Acumulados	13	533,828	364,365
Resultado del periodo		73,235	169,463
		613,063	539,828
Total, Pasivo y Patrimonio		<u>2,809,484</u>	<u>2,536,882</u>

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

BROOM-ECUADOR S.A.**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DICIEMBRE DE 2017**

	Nota	U.S.D. \$	
		31-12-2017	31-12-2016
INGRESOS			
Ingresos de Explotación	14	2,310,493	2,478,295
Otros ingresos extraordinarios		-	-
		2,310,493	2,478,295
COSTOS			
Costo de Explotación	15	-1,668,562	-1,624,561
		-1,668,562	-1,624,561
Margen de Explotación		641.931	853,734
GASTOS			
Gastos de Administración y Ventas	16	-526,914	-586,985
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		115,017	266,749
Participación Trabajadores	17	-17,253	-40,012
Impuesto a la Renta	18	-24,529	-57,274
<u>Utilidad Neta del Ejercicio</u>		<u>73,235</u>	<u>169,463</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 2017

U.S.D. \$					
	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Periodo	Total Patrimonio
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
Transferencia a Resultados Acumulados			169,463	-169,463	0
Resultado del periodo				73,235	73,235
Saldo al 31-12-2017	4,000	2,000	533,828	73,235	613,063

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

BROOM-ECUADOR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2017

	Nota	U.S.D. \$	
		31-12-2017	31-12-2016
Flujo de efectivo procedente (utilizado) en actividades de operación			
Efectivo recibido por deudores por venta		1,939,215	1,996,455
Pagos a proveedores y personal		-1,984,007	-2,552,170
Flujo de efectivo neto procedente (utilizado en) de actividades de operación		<u>-44,792</u>	<u>-555,715</u>
Flujo de efectivo procedente (utilizado) en actividades de inversión			
Venta (Adquisiciones) de propiedad y equipos		-26,942	488,696
Flujo de efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión		-26,942	488,696
Incremento (disminución) neto del efectivo		-71,734	-67,019
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio		232,390	299,409
Efectivo y equivalentes al efectivo al final		<u>160,656</u>	<u>232,390</u>
Ganancia (Pérdida) antes de participación e impuesto a la renta		115,017	266,749
Ajustes por depreciación y amortización		46,960	90,271
Ajustes por participación trabajadores		-17,253	-40,012
Ajustes por impuesto a la renta		-24,529	-57,274
Ajustes por partidas distintas al efectivo		<u>5,178</u>	<u>-7,015</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(Incremento) Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes		62,945	-69,925
(Incremento) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar		-434,223	-444,173
Incremento (Disminución) en Cuentas por Pagar		-183,686	-457,152
Incremento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar		389,977	155,801
Cambios en Activos y Pasivos		<u>-164,987</u>	<u>-815,449</u>
Flujos de Efectivo Procedentes (utilizados) en actividades de Operación		<u>-44,792</u>	<u>-555,715</u>

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

BROOM-ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017, 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>
Instalaciones y equipos de oficina	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación y software	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 2017 es como sigue:

	U.S.D. \$	
	31-12-2017	31-12-2016
Saldo en Caja y Bancos	<u>160,656</u>	<u>232,390</u>

4. **ACTIVOS FINANCIEROS**

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

	U.S.D. \$	
	31-12-2017	31-12-2016
Deudores por ventas	154,673	217,618
Cuentas por Cobrar Relacionadas (a)	<u>1,939,187</u>	<u>1,301,844</u>
	<u>2,093,860</u>	<u>1,519,462</u>

(a) Corresponde al saldo neto por cobrar con A.J. Broom y Cía. S.A.C. \$ 1,939,187

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

	U.S.D. \$	
	31-12-2017	31-12-2016
Otras Cuentas por Cobrar	307,197	418,606
Anticipo a Proveedores	<u>39,727</u>	<u>117,185</u>
	<u>346,924</u>	<u>535,791</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

	U.S.D. \$	
	31-12-2017	31-12-2016
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	<u>28,770</u>	<u>43,023</u>
	<u>28,770</u>	<u>43,023</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 2017 es como sigue:

PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO	U.S.D. \$	
	31-12-2017	31-12-2016
Saldo al inicio de año	206,216	755,024
Adquisiciones (bajas) neto del periodo	5,595	-520,729
Depreciación cargada a resultados	<u>- 32,537</u>	<u>- 28,079</u>
Saldo al final del año	<u>179,274</u>	<u>206,216</u>

Al 31 de diciembre del 2017, 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 2017 es como sigue:

	U.S.D. \$	
	31-12-2017	31-12-2016
Proveedores	249,869	301,385
Anticipo de clientes	<u>416,680</u>	<u>548,850</u>
Total	<u>666,549</u>	<u>850,235</u>

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

	U.S.D. \$	
	31-12-2017	31-12-2016
Fletes por Pagar	842,566	915,616
Otras Cuentas por Pagar	540,905	0
Cuentas por Pagar Relacionadas (a)	<u>17,387</u>	<u>36,677</u>
	<u>1,400,858</u>	<u>952,293</u>

(a) Corresponde al saldo neto por pagar con Broom Logistics. S.A.\$ 17,387 (en el 2016 \$ 33,178); BG Logistics ACI SAS Bogotá (en el 2016 \$ 3,499).

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

	U.S.D. \$	
	31-12-2017	31-12-2016
Impuesto a la renta compañía	24,529	57,274
Retenciones de impuesto al valor agregado y renta	7,095	11,839
Participación Trabajadores	17,253	40,012
Provisiones sociales e IESS	<u>39,347</u>	<u>41,979</u>
Total	<u>88,224</u>	<u>151,104</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 2017 y 2016 de acuerdo con los informes de los cálculos actuariales.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 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 2017, la compañía mantiene Resultados Acumulados correspondiente a los ejercicios económicos 2008 al 2016 por un monto neto de **USD \$ 533,828** (al 2016 \$ 364,365)

14. INGRESOS POR EXPLOTACIÓN

Al 31 de diciembre de 2017, 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 2017, 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 2017, 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 con 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\$ 17,253** que serán repartidos entre sus trabajadores.

18. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2017, 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\$ 24,529**.

19. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 13 del 2018) 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.
