

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 se 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 Cia. 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)	17,387	36,677
	<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	39,347	41,979
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 Cia. S.A.C.	3,920	98.00
Broom Group S.A.	80	2.00
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.