

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>RAZON SOCIAL:</b> | BRIMARTE S.A.                          |
| <b>DIRECCION:</b>    | AV PRIMERA 203 ENTRE BALSAMOS Y CEDROS |
| <b>EXPEDIENTE:</b>   | 128780                                 |
| <b>RUC:</b>          | 0992536047001                          |
| <b>AÑO:</b>          | 2015                                   |
| <b>FORMULARIO:</b>   | SC NIIF.128780.2015.1                  |

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ANTECEDENTES:**

BRIMARTE S.A. FUE CREADA SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO MERCANTIL EL 21 DE NOVIEMBRE DEL 2007 E INICIO SUS ACTIVIDADES COMERCIALES SEGÚN INSCRIPCIÓN EN EL S.R.I. EL 30 DE AGOSTO DEL 2007.

DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO 2.015 LOS INGRESOS QUE OBTUVO LA COMPAÑÍA SE DEBIERON A LA VENTA DE SERVICIOS DE PRODUCCIÓN EN TELEVISIÓN Y MEDIOS INFORMATIVOS.

### **NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:**

**- CUENTA 311 :**

ESTA CUENTA REGISTRA EL SALDO QUE EXISTE EN LA CUENTA BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015

**- CUENTA 314:**

SALDO DE CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, NO EXISTEN VENTAS A CREDITO. LOS SALDOS QUE SE REFLEJAN ES POR VENTAS QUE NO SOBREPASAN LOS 45 DIAS EN SU MAYORIA, Y ESTO SE DEBE A LA CRISIS ECONOMICA. NO SE VA A COBRAR INTERESES DEBIDO A QUE LOS CLIENTES MANIFESTARON QUE ES POR MOTIVOS DE CRISIS EN LAS EMPRESAS MAS NO POR NO QUERER CANCELAR.

**- CUENTA 323:**

REGISTRA LOS VALORES ENTREGADOS EN DICIEMBRE A LOS PROVEEDORES POR TRABAJOS VARIOS QUE CULMINARAN EN EL AÑO 2016.

**- CUENTA 332:**

SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO POR IVA DE COMPRAS Y RETENCIONES DE CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

**- CUENTA 333:**

REGISTRA LA RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS POR LOS CLIENTES A LAS VENTAS SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015.

- **CUENTA 336 Y 355:**

REGISTRA EL SALDO DE LA MATERIA PRIMA COMPRADA CON EL FIN DE APROVECHAR PRECIOS, PARA TRABAJOS QUE CULMINARAN EL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2016.

- **CUENTA 449:**

REGISTRA LOS VALORES DE ACTIVOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| EQUIPOS DE COMPUTACION      | 13,508.06   |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADAS | (10,602.59) |
|                             | -----       |
| SALDO:                      | 2,905.47    |

- **CUENTA 511 AL 514:**

SE REGISTRAN LOS VALORES A PAGAR A PROVEEDORES VARIOS CON SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

- **CUENTA 519 AL 525:**

SE REGISTRAN LOS VALORES POR PAGAR, DE IMPUESTOS IVA Y RETENCION EN LA FUENTE, OTROS PAGOS POR REALIZAR A TERCEROS.

- **CUENTA 533:**

SE REGISTRA EL IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2015

- **CUENTA 534:**

SE REGISTRA EL 15% DE LOS TRABAJADORES SOBRE LA UTILIDAD CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

- **CUENTA 535:**

SE REGISTRA EL VALOR POR PAGAR AL IESS POR APORTES DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2015

- **CUENTA 537:**

SE REGISTRAN LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- **CUENTA 557:**

SE REGISTRAN LA TRANSFERENCIA POR PAGAR A LARGO PLAZO A LOS ACCIONISTAS QUE SERA DEVUELTA Y QUE ANTES SE ENCONTRABA COMO APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.

- **CUENTA 601:**

CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO DE LA COMPAÑÍA

- **CUENTA 604:**

RESERVA LEGAL ACUMULADA DURANTE AÑOS ANTERIORES.

- **CUENTA 611 Y 612**

SE REGISTRA LA GANANCIA ACUMULADA POR NO HABERSE REPARTIDO LAS UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES Y LAS PERDIDAS ACUMULADAS INCLUSIVE LAS DEL AÑO 2014.

**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:**

- **CUENTA 6005:**

SON LAS VENTAS DE SERVICIOS DURANTE EL AÑO 2.015

- **CUENTA 6133:**

SON OTROS INGRESOS POR AJUSTE DE CUENTAS CONTABLES DURANTE EL AÑO 2015.

- **CUENTA 7999:**

REGISTRA EL COSTO DE VENTA Y GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS QUE SE GENERARON DURANTE EL AÑO 2.015, LOS MAS RELEVANTES SE ORIGINARON POR LOS GASTOS DEL PERSONAL Y LAS DEPRECIACIONES.

- **CUENTA 801:**

REGISTRA LA UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2.015

**NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:**

LA NOVEDAD MAS RELEVANTE EN ESTE ESTADO FINANCIERO, FUE LA TRANSFERENCIA A PASIVO A LARGO PLAZO DE LOS APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES QUE SE LE DEVOLVERAN A LOS ACCIONISTAS POR UN VALOR DE us\$7.000,00

OTRA RELEVANCIA CORRESPONDE A LA TRANSFERENCIA DE LA PERDIDA DEL AÑO 2014 A PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

- **CUENTA 9501**

REGISTRA LOS MOVIMIENTOS DE DINERO EFECTUADOS DURANTE EL EJERCICIO, PAGOS E INGRESOS DURANTE AÑO 2.015, LOS PAGOS REALIZADOS A LOS PROVEEDORES MENOS LA VARIACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR; LOS VALORES PAGADOS AL PERSONAL O EMPLEADOS, DE ACUERDO A LOS SIGUIENTES ANEXOS:

**ANEXO 1**

|   |                   |
|---|-------------------|
| VENTAS AÑO ULTIMO bienes y servicios    | 112,402.56        |
| VARIACION CTA COBRAR                    | 26,601.75         |
| <b>EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES:</b> | <b>139,004.31</b> |

**ANEXO 2**

|  |                  |
|--|------------------|
| COSTO DE VENTA                           | 31,714.26        |
| VARIACION INVENTARIO                     | (1,282.24)       |
| <b>COMPRAS TOTALES:</b>                  | <b>30,432.02</b> |
| VARIACION CTAS POR PAGAR PROVEEDORES     | 25,094.69        |
| <b>EFFECTIVO POR PAGAR A PROVEEDORES</b> | <b>55,526.71</b> |
| GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS             | 20,476.59        |
| <b>PAGADO A PROVEEDORES</b>              | <b>76,003.30</b> |

**ANEXO 3**

|  |                  |
|--|------------------|
| VARIACION CTA POR PAGAR EMPLEADOS      | 3,073.65         |
| GTOS ADMINISTRACION Y VENTAS EMPLEADOS | 59,949.45        |
| <b>PAGADO A CARGO DE EMPLEADOS</b>     | <b>63,023.10</b> |

**ANEXO 4**

|   |                 |
|---|-----------------|
| CREDITO TRIBUTARIO POR IVA                      | 6,308.29        |
| <b>OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b> | <b>6,308.29</b> |

**ANEXO 4**

|  |                 |
|--|-----------------|
| CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES EN LA FTE | 1,984.45        |
| <b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS PAGADOS:</b>     | <b>1,984.45</b> |

- **CUENTA 9506**

SE REGISTRA EL SALDO EN EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO QUE CONSTA EN LA CUENTA BANCOS.

- **CUENTA 9507**

SE REGISTRA EL SALDO EN EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO QUE CONSTA EN LA CUENTA BANCOS.

- **CUENTA 96 Y 98**

SE REGISTRA LA UTILIDAD DEL EJERCICIO DE DONDE PARTE EL CALCULO DE LA SEGUNDA PARTE DEL FLUJO DE EFECTIVO.

SE PROCEDE A COLOCAR LAS VARIACIONES DE TODO EL ACTIVO Y PASIVO DE LA COMPAÑIA, COMPARANDOLO CON EL AÑO ANTERIOR 2014.

**POLITICAS CONTABLES**

- 1) DEVOLVER VALORES PRESTADOS POR ACCIONISTAS SIN RECARGO DE INTERES CUANDO SE TRATE DE GASTOS PARA LA COMPAÑIA, POR CUANTO NO HAY CAJA CHICA DEBIDO A QUE NO SE ESTA REALIZANDO UNA ACTIVIDAD COMERCIAL QUE REQUIERA APERTURA DE LA MISMA.

ESPERAMOS QUE EL ESTADO FINANCIERO CONTEMPLE TODO LO SOLICITADO POR EL ORGANISMO DE CONTROL.

GUAYAQUIL, MAYO 12 DEL 2.016

  
BIANCA SALAME AVILES  
GERENTE GENERAL  
BRIMARTE S.A.

  
MARITZA LOMAS MACIAS  
CONTADOR  
REGISTRO 0.41211