

|               |  |
|---------------|--|
| RAZON SOCIAL: | BRIMARTE S.A.                          |
| DIRECCION:    | AV PRIMERA 203 ENTRE BALSAMOS Y CEDROS |
| EXPEDIENTE:   | 128780                                 |
| RUC:          | 0992536047001                          |
| AÑO:          | 2018                                   |
| FORMULARIO:   | SC NIIF.128780.2018.1                  |

## 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 2.018 LOS INGRESOS QUE OBTUVO LA COMPAÑÍA SE DEBIERON A LA VENTA DE SERVICIOS DE PRODUCCION EN TELEVISION Y MEDIOS INFORMATIVOS, TODO RELACIONADO CON EL GIRO DEL NEGOCIO.

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

- **CUENTA 311 :**  
ESTA CUENTA REGISTRA EL SALDO QUE ESXISTE EN LA CUENTA BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018
- **CUENTA 315:**  
SALDO DE CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, 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 325:**  
REGISTRA LOS VALORES ENTREGADOS EN DICIEMBRE A LOS PROVEEDORES POR TRABAJOS VARIOS QUE CULMINARAN EN EL AÑO 2018.
- **CUENTA 336:**  
SALDO DE CREDITO TRIBUTARIO POR IVA DE COMPRAS Y RETENCIONES DE CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
- **CUENTA 337:**  
REGISTRA LA RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS POR LOS CLIENTES A LAS VENTAS SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018.
- **CUENTA 449:**  
REGISTRA LOS VALORES DE ACTIVOS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MENOS LA DEPRECIACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| EQUIPOS DE COMPUTACION      | 13,508.06   |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADAS | (13,508.06) |
| SALDO:                      | 0.00        |

- **CUENTA 511 AL 514:**  
SE REGISTRAN LOS VALORES A PAGAR A PROVEEDORES VARIOS CON SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
- **CUENTA 519 AL 521:**  
SE REGISTRAN LOS VALORES POR PAGAR, DE IMPUESTOS IVA Y RETENCION EN LA FUENTE, OTROS PAGOS POR REALIZAR A TERCEROS, ADEMAS DE VALORES POR PAGAR A RELACIONADAS.
- **CUENTA 532:**  
SE REGISTRÁ EL IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018
- **CUENTA 533:**  
SE REGISTRA EL 15% DE LOS TRABAJADORES SOBRE LA UTILIDAD CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018.
- **CUENTA 534:**  
SE REGISTRA EL VALOR POR PAGAR AL IESS POR APORTES DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2018
- **CUENTA 536:**  
SE REGISTRAN LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
- **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 6001 6005:**  
SON LAS VENTAS DE SERVICIOS DURANTE EL AÑO 2.018. POR UN ERROR DE NUEVOS FORMULARIOS EN LUGAR DE COLOCAR VENTAS POR SERVICIOS SE HA COLOCADO EN EL CASILLERO DE VENTA DE BIENES.
- **CUENTA 6093:**  
SON OTROS INGRESOS POR REVERSION DE PROVISION DE JUBILACION DE ACUERDO A LOS AJUSTES QUE REALIZO EL ACTUARIO. ADICIONAL AJUSTE DE CUENTAS POR CENTAVOS.

- **CUENTA 7999:**  
REGISTRA EL COSTO DE VENTA Y GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS QUE SE GENERARON DURANTE EL AÑO 2.018, LOS MAS RELEVANTES SE ORIGINARON POR LOS GASTOS DEL PERSONAL Y LAS DEPRECIACIONES.
- **CUENTA 801:**  
REGISTRA LA UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO ECONOMICO 2.018

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

LO RELEVANTE CORRESPONDE A QUE NO EXISTE VALOR DE UTILIDAD YA QUE ESTA FUE REPARTIDA PARA LOS TRABAJADORES Y EL IMPUESTO A LA RENTA POR LO TANTO SE MANTIENEN LOS MISMOS SALDOS DEL EJERCICIO ANTERIOR.

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

- **CUENTA 9501**  
REGISTRA LOS MOVIMIENTOS DE DINERO EFECTUADOS DURANTE EL EJERCICIO, PAGOS E INGRESOS DURANTE AÑO 2.017, 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:

**ANEXOS FLUJOS DE EFECTIVO**

**ANEXO 1**

|   |                   |
|---|-------------------|
| VENTAS AÑO ULTIMO bienes y servicios    | 101.604,85        |
| VARIACION CTA COBRAR                    | 7.358,41          |
| <b>EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES:</b> | <b>108.963,26</b> |

**ANEXO 2**

|  |                  |
|--|------------------|
| COSTO DE VENTA                           | 62.320,07        |
| VARIACION INVENTARIO                     | 0,00             |
| <b>COMPRAS TOTALES:</b>                  | <b>62.320,07</b> |
| VARIACION CTAS POR PAGAR PROVEEDORES     | 3.022,89         |
| <b>EFFECTIVO POR PAGAR A PROVEEDORES</b> | <b>65.342,96</b> |
| GROS ADMINISTRACION Y VENTAS             | 13.890,65        |
| <b>PAGADO A PROVEEDORES</b>              | <b>79.233,61</b> |

**ANEXO 3**

|  |                  |
|--|------------------|
| VARIACION CTA POR PAGAR EMPLEADOS      | 1.101,97         |
| GROS ADMINISTRACION Y VENTAS EMPLEADOS | 24.106,33        |
| <b>PAGADO A CARGO DE EMPLEADOS</b>     | <b>25.208,30</b> |

**ANEXO 4**

|   |                 |
|---|-----------------|
| CREDITO TRIBUTARIO POR IVA                      | 2.104,99        |
| <b>OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b> | <b>2.104,99</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 2016.

**POLITICAS CONTABLES**

- 1) DEVOLVER VALORES PRESTADOS A 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, 5 DE ABRIL DEL 2.019



BIANCA SALAME AVILES  
GERENTE GENERAL  
BRIMARTE S.A.



MARITZA LOMAS MACIAS  
CONTADOR  
REGISTRO 0.41211