

Brocasio S.A.

**Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017
junto con el informe del auditor independiente**

CPA Carlos Espinoza Msc.

Brocasio S.A.
INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	8
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11
1 INFORMACIÓN GENERAL	11
2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	11
3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES	17
4 PROPIEDADES	17
5 IMPUESTOS	18
6 PATRIMONIO	20
7 CONVENIOS	20
8 HECHO OCURRIDO DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	21
9 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	21

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de
Brocasio S.A.:

Opinión

1. He auditado los estados financieros de Brocasio S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, los referidos estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Brocasio S.A. al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES.

Fundamento de la opinión

3. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**". Soy independiente de Brocasio S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para una opinión.

Otra Cuestión

4. Los estados financieros de Brocasio S.A. al 31 de diciembre del 2016, no fueron auditados por mí ni por otros auditores.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la compañía por los estados financieros

5. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraudes o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con dicha situación, así como el uso de las bases contables aplicables para una empresa en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención

de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa objetiva para hacerlo.

7. La administración y los encargados del gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. El objetivo de la auditoría es obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
9. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
 - Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
 - Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
 - Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable

10. Comunicué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.



CPA Carlos Espinoza Herrera Msc.
SC-RNAE-580
Guayaquil, Junio 12, 2018

Brocasio S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Notas	...Diciembre 31...	2017	2016
		(en miles de dólares)		
ACTIVO				
Activos Corrientes:				
Efectivo y equivalente de efectivo		2	6	
Cuentas por Cobrar		30	-	
Activos por impuestos Corrientes		<u>1</u>	<u>3</u>	
Total de Activos no corrientes		33	9	
Activos no Corrientes:				
Propiedades	4	1,120	700	
Total de Activos		<u>1,153</u>	<u>709</u>	
PASIVO Y PATRIMONIO				
Pasivos Corrientes:				
Cuentas por pagar		14	5	
Obligaciones Acumuladas		8	2	
Provisión por impuesto corrientes		<u>2</u>	<u>-</u>	
Total de pasivos corrientes		24	7	
Pasivos No corrientes:				
Cuenta por pagar		707	693	
Total de Pasivos		<u>730</u>	<u>700</u>	
Patrimonio				
Capital	6	1	1	
Resultado acumulado		<u>422</u>	<u>8</u>	
Total del Patrimonio		423	9	
Total del Pasivo y Patrimonio		<u>1,153</u>	<u>709</u>	

Ver notas a los estados financieros

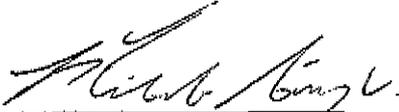

 Sanchez Vascones Ricardo
 Representante Legal

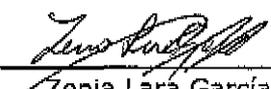

 Zenia Lara Garcia
 Contador General

Brocasio S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	...Diciembre 31...	
	2017	2016
	(en miles de dólares)	
Ingresos	1	27
Gastos de Administración y venta	(26)	(20)
Otros ingresos (gastos) netos	28	(6)
Utilidad antes de impuesto a la renta	3	1
Impuesto a la renta	(1)	-
Utilidad del ejercicio	2	1
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:		
Ganancias por revaluación de propiedades	421	-
Otro Resultado Integral del año, neto de impuestos	421	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	423	1

Ver notas a los estados financieros


 Sanchez Vascones Ricardo
 Representante Legal


 Zenia Lara Garcia
 Contador General

Brocasio S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados</u> Acumulados	Total
	(en miles de dólares)		
Saldos al 1 de enero del 2016	1	7	8
Utilidad del año	-	1	1
Saldos al 31 de diciembre del 2016	1	8	9
Ajustes	-	(9)	(9)
Utilidad del año	-	2	2
Otro Resultado Integral del año	-	421	421
Saldos al 31 de diciembre del 2017	1	422	423

Ver notas a los estados financieros



 Sanchez Vascones Ricardo
 Representante Legal



 Zenia Lara Garcia
 Contador General

Brocasio S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

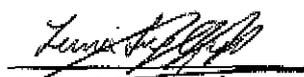
-

	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1	27
Pagado a proveedores y empleados	(4)	(22)
Impuesto a la renta	(1)	-
Flujo de efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de operación	(4)	5
EFFECTIVO Y BANCOS		
Incremento neto en efectivo y bancos	(4)	5
SalDOS al comienzo del año	6	1
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	2	6

Ver notas a los estados financieros



 Sanchez Vascones Ricardo
 Representante Legal



 Zenia Lara Garcia
 Contador General