

BRAUPLATZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015

A. BRAUPLATZ SA

BRAUPLATZ SA fue constituida el 14 de julio 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías SC.IJ.DJC.09.1069 e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de julio del 2008,

La compañía fue creada para realizar actividades principales tales como: la instalación, adecuación, funcionamiento, operación y exportación de un bar restaurante

B. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Gastos: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la república de Ecuador.

C. EFFECTIVO EN CAJA BANCOS:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
Bancos locales		<u>691.00</u>
		691.00

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBAR:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
Clientes		0
Otros	<u>76148</u>	<u>7715</u>
	76148	7715

X

E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2014
Equipo de computación	19823	19823
Maquinaria y equipo	30850	113923
Muebles y enseres	7317	8118
Depreciación acumulada	<u>-41384</u>	<u>-45256</u>
	16606	96608

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
Cuentas por Pagar no Relacionadas	36808	68997
Obligaciones Bancarias	67792	
Prestamos accionistas	4594	0
Otros	<u>76653</u>	<u>5636</u>
	185847	74633

G. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
Retenciones en la fuente de iva y renta		
Impuesto a la renta por pagar	—	<u>1332</u>
		1332

H. PASIVOS ACUMULADOS:

El saldo de esta cuenta es así:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
Beneficios sociales (1)	<u>1334</u>	<u>4632</u>
	1334	4632

(1) Corresponde utilidad trabajadores

I. PATRIMONIO:

Capital social: Representan USD/. 1000 depósito de apertura en la cuenta corriente de la Compañía, BRAU PLATZ SA

Reserva legal que corresponde al 5% de la utilidad menos participación e impuesto causado.

Resultados acumulados El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de utilidades.

J. GASTOS DE OPERACIÓN:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
Compras materia prima	122196	220163
Sueldos y Beneficios	154933	118773
Honorarios	1424	11256
Transporte	4966	4641
Otros	<u>96551</u>	<u>13936</u>
	380070	148606

K. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑÍA E IMPUES A LA RENTA:

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012, 2013 y 2014 respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de utilidades de los trabajadores de la Compañía, así como la base imponible del impuesto a la renta, fue la siguiente:

	2014	2015
Utilidad antes de		
Trabajadores e impuesto a	8895	7126
La renta: Menos participación		
Trabajadores en las utilidades de la compañía	<u>1334</u>	<u>1069</u>
Base Imponible para la renta	<u>7561</u>	<u>6057</u>
Impuesto a la renta	<u>1663</u>	<u>4725</u>

L. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:

A partir del 1 de enero del 2012 la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

M. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2015, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.


Verónica Toro
1711414860