

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

BRARGEMUN S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 24 de marzo del 2014.

La Compañía tiene como objetivo principal brindar Servicios de asesoramiento, capacitación de estudio técnico en los campos jurídicos, empresarial. El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Samborombón, en el barrio Urb. Bosque de Castilla, edificio Condominio SBC OFFICE CENTER

La aprobación de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2017 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía el 19 de abril del 2018 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionistas el mismo día.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros. – la entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipos a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionista con solvencia económica.
- 2) Manejo eficiente de uso de dinero.
- 3) Recurso de humano que maneja presupuesto de manera óptima

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante de una período que generalmente están regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de transacción se reconocen en resultado.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

BRARGEMUN S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cientes locales.- están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas en ventas.

Pasivos financieros.- están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipados de clientes y otros.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Préstamos y cuentas por pagar comerciales.- están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros. A la fecha de los estados financieros.

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Propiedades, planta y equipos; medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan

Método de depreciación y vidas útiles.- el costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	años
Edificio	20 años
Instalaciones	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	5 años

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Reconocimiento de ingresos y gastos. - los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se producen los mismos.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, y asea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 el efectivo y equivalente de efectivo consistían en lo siguiente.

	2017 (USD dolares)
Bancos	9,945.71
Total efectivo y Equivalentes de efectivo	9,945.71

BRARGEMUN S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden los siguientes rubros:

	2017 (USD Dólares)
<u>Cuentas por cobrar comerciales</u>	
Cientes locales	58.761,77
<u>Otras cuentas por cobrar</u>	
Prestamos empleados	512,00
Anticipo a proveedores locales de servicios	2.250,00
Seguro pagado por anticipado	2.638,02
Depósitos en garantía por arriendos	1.700,00
Crédito tributario RET.IVA	8.525,69
Crédito Tributario RENTA	3.122,20
DUBLEINCORP	17.500,00
Total	36.247,91
 Total cuentas por cobrar	 95.009,68

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 el INVENTARIO de la compañía se compone del siguiente detalle:

	2017 (USD Dólares)
Inventarios	
Proyectos en construcción Marriot	338.997,57
Total Inventarios	338.997,57

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2017 las propiedades, planta y equipos de la compañía se compone de la siguiente manera:

	2017 (USD Dólares)
Edificios	240.340,00
Muebles y enseres	3.348,09
Maquinarias y equipos de oficina	42,38
Equipos de comunicación	1.655,75
Vehículos	163.620,80
(-) Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	(73.227,02)
Total Gastos Financieros	335.780,00

BRARGEMUN S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7. OBLIGACIONES COMERCIALES Y CON ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2017 las obligaciones por pagar de corto y largo plazo se detallan en lo siguiente:

	2017 (USD Dólares)
<u>Cuentas por pagar comerciales</u>	
Proveedores de servicios locales	533,74
<u>Otras cuentas por pagar</u>	
Cuentas por pagar accionistas	12.000,00
Depósitos en garantía	4.200,00
Retenciones de impuesto a la renta e IVA	187,98
Otras cuentas por pagar	90.000,00
Total	187,98
<u>Cuentas por pagar Largo Plazo</u>	
Cuentas por pagar locales L/P	508.233,66
Total cuentas por cobrar	508.955,38

8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017 se detalla lo adeudado, los beneficios sociales, seguro social y provisiones tanto corriente como no corriente a beneficio del empleados.

	2017 (USD Dólares)
<u>Beneficios Sociales</u>	
Participación a trabajadores	75,00
Décimo Tercer Sueldo	3.256,91
Décimo Cuarto Sueldo	1.272,19
Vacaciones	3.165,21
Subtotal Beneficios Sociales	7.769,31
<u>Instituto Seguridad Social</u>	
Aporte Individual	740,79
Aporte Patronal	1016,91
Subtotal	1757,7

BRARGEMUN S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

8. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre 2017, están constituidas por los siguientes rubros:

	2017 (USD Dólares)
Capital Social	1.600,00
(-)Capital Suscrito y no pagado	(800,00)
Aportes accionistas	66.784,00
Reserva legal	400,00
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	20.441,82
(-)Pérdida del ejercicio económico 2017	(2.004,80)
Total Patrimonio	67.984,00

9. INGRESOS ORDINARIOS

La fuente de ingreso de la compañía se basa en brindar servicios de asesoramiento, capacitación de estudio técnico en los campos jurídicos, empresarial

	2017 (USD dólares)
Prestación de Servicios 12% - Alquiler	196,401.77
Total Ingresos	196,401.77

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos reportados en los estados de resultado fueron como sigue:

	2017 (USD dólares)
Administrativo	179,763.41
Financieros	8,023.61
Otros gastos no operacionales	10,619.55
Total costos y gastos	198,406.57

BRARGEMUN S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Detalle de los gastos de beneficios sociales hacia los empleados incurridos en el año.

	2017 (USD Dólares)
Sueldos Unificados	68.467,93
Aportes patronales al IESS	8.258,50
Décimo Tercer Sueldo	5.664,00
Décimo Cuarto Sueldo	1.311,69
Vacaciones	2.831,95
Participación a trabajadores	75,00
Fondo de reserva	299,88
Bonificación y capacitación	2.486,20
Alimentación y movilización	1.941,68
Total de gasto beneficio trabajador	91.336,83

Detalle de los gastos administrativos por las actividades del negocio.

	2017 (USD Dólares)
Mantenimientos y reparaciones	17.913,63
Arrendamiento operativo	10.663,95
Transporte y combustible	2.142,56
Servicios básicos	3.493,17
Gastos por impuesto y contribuciones	850,48
Subtotal	35.063,79
<u>Gastos por impuestos</u>	
Gasto IVA	3.319,94
Impuestos en relación de dependencia asumido	2.836,72
Gastos por impuesto a la renta	2.429,80
Total de gasto beneficio trabajador	8.586,46
<u>Otros gastos administrativos</u>	
Gastos por depreciaciones	30.959,26
Amortización de seguros	6.763,33
Suministros y materiales	2.112,27
Otros gastos	4.566,22
Subtotal otros gastos administrativos	44.401,08
Total Gastos Administrativos	88.051,33

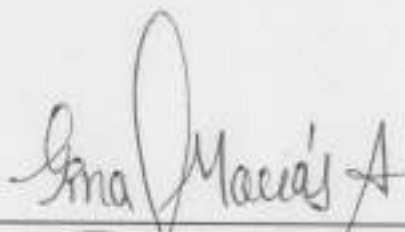
BRARGEMUN S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Detalle de los gastos financieros y otros gastos por las actividades del negocio.

	2017 (USD Dólares)
Intereses bancarios	7.690,05
Comisiones bancarias	333,56
Otros gastos - GND	10.619,55
Total Gastos Financieros	18.643,16



C.P.A. GINA MACÍAS AGUAYO
CONTADOR GENERAL