

## **BROZEK S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **1. Información General de la Empresa**

**BROZEK S.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Agosto 14 de 2014 e inscrita en el Registro Mercantil en Agosto, 25 de 2014. Su actividad principal consiste en la compra, venta, importación de artículos y joyas de plata y afines. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 179967. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el 0992873000001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Ciudadela Urdesa Central Calle Ilanes C. Sur 906 e Higuera.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Agosto, 27 de 2014.

### **2. Moneda Funcional**

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

### **3. Base de Presentación**

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2015, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

### **4. Declaración de Cumplimiento**

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

## **BROZEK S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **5. Principales Políticas Contables**

#### **a) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

#### **b) Cuentas por Cobrar –**

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

#### **c) Inventarios –**

Los productos terminados están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

#### **d) Reconocimiento de Ingresos –**

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

#### **e) Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

#### **f) Uso de Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**BROZEK S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**6. Estado de Situación Financiera****a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	<b>2015</b>
Caja General	<u>11,018.50</u>
<b>Total</b>	<b>11,018.50</b>

**b) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	<b>2015</b>
Cuentas x Cobrar Clientes No Relacionado (1)	\$ 13.349,62
Crédito Tributario de Retenciones en la fuente al Impuesto a la renta (2)	\$ 248,23
<b>Total</b>	<u>\$ 13.597,85</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de Cuentas por Cobrar No Relacionados, representa las cuentas por cobrar a clientes.

(2) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

**c) Inventarios**

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	<b>2015</b>
Inventario de Producto Terminado	\$ 685,31
<b>Total</b>	<u>\$ 685,31</u>

**BROZEK S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**d) Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

<b>Pasivo Corriente</b>	<b>2015</b>
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	\$ 9,247.25
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 797.22
Impuesto a la renta por pagar	2,668.53
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 12,713.00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 12,713.00</b>

**e) Patrimonio de los Accionistas****Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<b>No. de Acciones</b>	<b>Valor nominal</b>	<b>Participación en US\$.</b>	<b>%</b>
Eduvige George Ordóñez	1	1.00	1.00	0.125%
Gloria Zavala Avellán	799	1.00	799.00	99.875%
<b>Total</b>	<b>800</b>		<b>800.00</b>	<b>100%</b>

**7. Estado de Resultado Integral****a) Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	<b>2015</b>
Ingresos por Ventas	\$ 24,823.72
	\$ 24,823.72

**BROZEK S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Un detalle de los costos de venta al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	<b>2015</b>
COMPRA Y PAGOS CON TARIFA 12%	\$ 12,453.38
	<b>\$ 12,453.38</b>

**b) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	<b>2015</b>
Suministros y Materiales	\$ 56.12
Comisiones	\$ 169.84
Pagos por otros servicios	\$ 14.69
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 240.65</b>

**8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2015, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	<b>US\$</b>
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	9,722.97
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	0.00
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	-1,054.47
<b>Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo</b>	<b>8,668.50</b>
<b>Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período</b>	<b>2,350.00</b>
<b>Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>11,018.50</b>

**BROZEK S.A.**

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**9. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de enero del 2016) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



CPA. MARCOS BANDA C.

Contador

RUC 1708448731011



GLORIA ZAVALA AVELLAN

Gerente General

C. I. 0905748455