

BROZEK S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(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, Av. Joaquín Orrantía S/N y Leopoldo Benítez, Edificio TradeBuilding.

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 2018, 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 2018

(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.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

BROZEK S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

		2018
Caja General		<u>9,695.62</u>
Total		<u>9,695.62</u>

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Cuenta por Cobrar Clientes No Relacionados (1)	53,442.76
Crédito Tributario IVA	822.71
Crédito Tributario RENTA	<u>1,277.99</u>
Total	<u>53,442.76</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de Cuentas por Cobrar No Relacionados, representa las cuentas por cobrar a clientes.
- (2) Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de retenciones de IVA, representa el crédito fiscal al final del periodo.
- (3) Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, así como anticipos de impuesto de años anteriores.

c) Inventarios

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Inventario de Producto Terminado	2018
	\$ 543,71
Total	<u><u>\$543,71</u></u>

BROZEK S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

a) **Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Pasivo Corriente	2018
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	\$ 15,097.85
Otras cuentas por pagar proveedores no relacionados	33,224.83
Impuesto a la renta por pagar	608.75
Utilidad trabajadores	488.30
Otros pasivos beneficios empleados	257.79
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 49,677.52
TOTAL PASIVOS	\$ 49,677.52

a) **Patrimonio de los Accionistas**

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

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

7. **Estado de Resultado Integral**

a) **Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

BROZEK S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	2018
Ingresos por Ventas	\$ 27,244.26
	\$ 27,244.26

Un detalle de los costos de venta al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
COMPRA Y PAGOS CON TARIFA 12%	\$ 6,039.65
	\$ 6,039.65

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Sueldos y salarios	\$ 14,321.76
Beneficios sociales	\$ 779.52
Aporte seguridad social	\$ 2,133.60
Honorarios profesionales	\$ 333.33
Suministros y materiales	\$ 53.29
Impuestos cuotas y contribuciones	\$ 289.41
Comisiones	\$ 38.36
TOTAL	\$ 17,949.27

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

BROZEK S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operaci	-1,502.71
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversi	0.00
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financia	0.00
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	-1,502.71
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	11,198.33
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	9,695.62

9. **Eventos Subsecuentes**

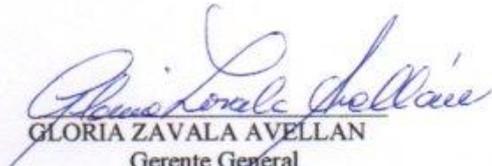
Entre el 31 de diciembre del 2018y hasta la fecha de emisión de este informe (18 de enero del 2019) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



CPA. MARCOS BANDA C.

Contador

RUC 1708448731001



GLORIA ZAVALA AVELLAN

Gerente General

C. I. 0905748455