

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

DICIEMBRE 31 DE 2017

**BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DE 2017**

INDICE

1. Opinión de los Auditores Independientes	1-6
2. Balance General	7
3. Estado de Resultados Integral	8
4. Estado de Cambios en el Patrimonio	9
5. Estado de Flujos de Efectivo	10
6. Notas a los Estados Financieros	11-27

Abreviaturas usadas:

USD \$ - Dólar estadounidense

S.R.I. - Servicio de Rentas Internas

I.V.A. - Impuesto al Valor Agregado

R.U.C. - Registro Único de Contribuyentes

NIIFS- Normas Internacionales de Información Financiera

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIAAS- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

Informe de los auditores independientes

A la Junta General de Socios

Brurep Bruzzone Representaciones S.A.

Quito, 12 de septiembre del 2018

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

2. En nuestra opinión, excepto por la excepción del párrafo 5 de bases para la opinión con salvedades, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A., al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIIAS). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante, en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros, de este informe.

4. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

5. Al final del periodo que se informa no se aplicó la Norma para Propiedad Planta y Equipo, registrar sus bienes a valor razonable, pues el costo de terrenos esta subvalorado en \$ 30.648,40; comparado con los valores que indican los prediales de estos bienes.

6. La Compañía en el año 2016 no estuvo sujeta a Auditoría Externa.

Independencia

7. Somos independientes de la Compañía BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo a estos requisitos.

Incertidumbre Material Relacionada con la Empresa en Funcionamiento

8. De acuerdo a la naturaleza del negocio y en base a los resultados de sus operaciones no evidenciamos una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar con su funcionamiento.

Cuestiones claves de Auditoría

9. Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

Reconocimiento de Ingresos	Como se abordó la cuestión en nuestra auditoría
<ul style="list-style-type: none">- Momento en que los ingresos son reconocidos.- En nuestra opinión, el reconocimiento de ingresos es un riesgo significativo ya que su reconocimiento erróneo - afectaría a los resultados del período.	<ul style="list-style-type: none">- Pruebas selectivas de la facturación.- Revisar fecha, beneficiarios períodos de pago, montos.- Revisión del registro contable y el momento de su reconocimiento.- Respecto a este punto, durante este periodo se registra como ingresos por servicios no facturados un monto de \$ 165.000; no se nos proporcionó el contrato para poder analizar el motivo de dicho registro (ver carta de recomendaciones y unto 6 de bases para la opinión).
Reconocimiento de los gastos	Como se abordó la cuestión en nuestra auditoría
<ul style="list-style-type: none">- Momento en el que se reconocen los gastos.	<ul style="list-style-type: none">- Pruebas selectivas de los gastos.

<ul style="list-style-type: none"> - Es importante para Auditoría ya que su reconocimiento erróneo afecta a los resultados del período. 	<ul style="list-style-type: none"> - Revisión de fechas, beneficiarios, razonabilidad, cálculos, montos. - Revisión del registro contable. - Retención de impuestos. - Conclusión durante el periodo 2017 no existe novedades que reportar.
Reconocimiento de los bienes de uso (terrenos)	Como se abordó la cuestión en nuestra auditoría
<ul style="list-style-type: none"> - Momento en el que se reconocen como bien de uso. - Es importante para Auditoría por su materialidad y su registro erróneo puede afectar a los balances. 	<ul style="list-style-type: none"> - Solicitud de la escritura de compra venta. - Revisión de fechas, partes, montos, detalles del bien. - Revisión del registro contable. - Retención de impuestos. - Conclusión.- no se nos proporcionó la escritura de compra-venta del bien (ver carta de recomendaciones).

Otra Información

10. Sin calificar mi opinión informo que debido a que la empresa registro como ingresos no facturados el valor de \$ 165.000; queda la contingencia con el Servicio de Rentas Internas, debido a que si bien se paga impuesto a la renta sobre este ingreso no se emitió la factura, la Administración indico que la factura por este servicio se emitirá en el 2018.

11. La Administración es la responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados

financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

12. Si al leer el informe anual de gerencia, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Accionistas y a la Administración de la Compañía.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros separados

13. La Administración es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la administración, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

14. En la preparación de estos estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la Gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

15. La Administración de la Compañía es la responsable de vigilar el proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

16. Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

17. Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

✓ Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.

✓ Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

✓ Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.

✓ Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la Gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

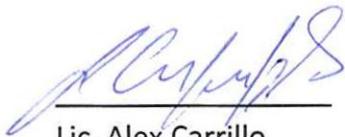
✓ Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

18. Comunicamos a los responsables de la Administración, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de

auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

19. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.



Lic. Alex Carrillo

AUDITOR EXTERNO

RNAE. No. 865

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	171,522	954,497
Cuentas por Cobrar			
Clientes no Relacionados (neto)	5	17,516	8,351
Clientes Relacionados (neto)	6	167,559	252,165
Anticipo Proveedores	7	1,606	29,378
Cuentas por Cobrar Relacionadas	8	532	800
Impuestos Anticipados	9	24,693	-17,409
Otros		0	8
Total Cuentas por Cobrar		USD\$ 211,906	USD\$ 273,294
Total Activo Corriente		USD\$ 383,429	USD\$ 1,227,791
Propiedad, Planta y Equipo No Depreciables			
Terrenos	10	92,000	0
Total Propiedad, Planta y Equipo		USD\$ 92,000	USD\$ 0
TOTAL ACTIVOS		USD\$ 475,429	USD\$ 1,227,791
Cuentas de Orden Deudoras			
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Financieras	11	6,410	0
Proveedores no Relacionados	12	1,350	425,037
Proveedores Relacionados	13	31	11,677
Anticipo Clientes	14	910	0
Obligaciones Fiscales	15	53,228	202,787
Otras Cuentas por pagar		0	70,491
Total Pasivo Corriente		USD\$ 61,928	USD\$ 709,992
TOTAL PASIVOS		USD\$ 61,928	USD\$ 709,992
PATRIMONIO			
Capital	16	800	800
Resultados Acumulados		516,999	0
Utilidad del Ejercicio	21	-104,299	516,999
Total Patrimonio		USD\$ 413,501	USD\$ 517,799
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		USD\$ 475,429	USD\$ 1,227,791

BRUZZONE

José Alberto Bruzzone
Gerente General

Soraya Pillajo

Soraya Pillajo
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2017	2016
INGRESOS			
Ventas de Servicios, neto	17	152,775	1,299,789
Venta de Servicios no facturados		165,000	0
TOTAL INGRESOS	USD\$	317,775	USD\$ 1,299,789
GASTOS			
Gastos Prestados por Terceros	18	148,491	620,984
Impuestos y Contribuciones		6,921	22
Mantenimiento y Reparaciones		1,232	4,890
Gastos de Viajes Locales		1,532	980
Gastos de Viajes al Exterior		722	0
Gastos Financieros		1,140	149
Total Gastos Operacionales		160,038	627,025
Utilidad Operacional	USD\$	157,738	USD\$ 672,764
Más: Ingresos No Operacionales	19	9,047	962
Menos: Egresos No Operacionales	20	234,391	8,507
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	USD\$	-67,606	USD\$ 665,219
Conciliación Tributaria			
Menos: Participación Trabajadores	21	0	0
Más: Gastos no deducibles		234,391	8,507
Más: Depreciación Reavaluo		0	0
Igual: Base Imponible		166,785	673,726
Igual: Impuesto a la Renta 22%		36,693	148,220
Menos: Retenciones años anteriores		0	0
Menos: Retenciones del año corriente		3,026	25,787
Anticipo determinado del año 2017		0	4
Rebaja del saldo del anticipo según decreto 210		0	0
Impuesto a la renta por pagar		33,666	122,429
Saldo del anticipo pendiente de pago		0	0
Menos: Ajustes		0	0
Menos: (Saldo a favor del Contribuyente)		0	0
Igual: Utilidad Neta del Ejercicio		0	0
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	USD\$	-104,299	USD\$ 516,999

BRUZZONE

José Alberto Bruzzone
Gerente General

Soraya Pillajo

Soraya Pillajo
Contador

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Superavit por Rev. PPyE	Resultados Acumulados	Resultados			Resultado del Ejercicio	TOTAL
						Acumulados	1. vez NIIFS	Otros Resultados Integrales		
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800	0	0	0	0	0	0	516,999	517,799	
Apropiación de Reservas										
Transferencia Resultado año 2016					516,999			-516,999	0	
Utilidad (pérdida) año 2017								-104,299	-104,299	
Adiciones y/o Retiros										
Ajustes										
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800	0	0	0	516,999	0	0	-104,299	413,501	

BRUZZONE

José Alberto Bruzzone
Gerente General

Soraya Pillaño

Soraya Pillaño
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes prestación de servicios	429,755	1,101,533
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-933,339	-202,254
Intereses Pagados	-1,140	-149
Pagos por impuestos	-186,252	0
Otras entradas y salidas del efectivo		54,567
Efectivo Neto provisto en actividades de Operación	<u>-690,975</u>	<u>953,697</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición bienes de uso	<u>-92,000</u>	<u>0</u>
Efectivo provisto de actividades de Inversión	<u>-92,000</u>	<u>0</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagos de préstamos	<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo durante el año	-782,975	953,697
Efectivo al comienzo de año	954,497	800
EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 2017	<u>171,522</u>	<u>954,497</u>

BRUZZONE

José Alberto Bruzzone
Gerente General

Soraya Pillajo

Soraya Pillajo
Contador

**BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A., cumpliendo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, se constituye mediante escritura pública celebrada el 2 de septiembre de 2014 ante el Notario Trigésimo Séptimo del Distrito Metropolitano de Quito, Dra. Paulina Auquilla Fonseca, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.3925 del 25 de septiembre del 2014. El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años.

La actividad principal de la Compañía es Presentación de asesoramiento en general, preparación de documentos jurídicos, como escrituras de constitución, contratos de sociedad, representación de compañías y documentos similares para la formación de sociedades, patentes y derechos de autor, escrituras, testamentos, fideicomisos, etc.

La Compañía tiene su oficina principal para efectos tributarios domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, en la Calle Luis Cordero E12-182 y Valladolid.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFS para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales De Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros de la Compañía BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A., al 31 de diciembre 2017 fueron presentados por la compañía con fecha 24 de abril 2018 y preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS).

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIFS para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de estos estados financieros, Estas políticas han sido definidas en función de las NIIFS para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicada de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

Los estados financieros de BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A., comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados, cambios en el patrimonio y flujos del efectivo por el año terminado al 31 diciembre 2017. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIFS para Pymes.

Los estados financieros se presentan en dólares y todos los valores se redondean a la unidad de mil más próxima, salvo cuando se indique lo contrario.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en Instituciones Financieras.

d. Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión son terrenos o edificios o partes de ambos, que se mantienen por el dueño o el arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios o para fines administrativos o que estén destinados para la venta en el curso ordinario de las operaciones.

La entidad medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tal como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de transacción. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales del crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros. Una entidad determinará el costo de las propiedades de inversión construidas por ella misma.

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirá al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable. Si una participación en una propiedad mantenida bajo arrendamiento se clasifica como propiedades de inversión, la partida contabilizada por su valor razonable será esa participación y no la propiedad subyacente.

e. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

f. Provisión Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no realizó la provisión de cuentas por cobrar, de acuerdo a lo que indica la ley, esto es el 1% de la cartera generada en el período.

g. Impuestos Anticipados

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, i) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones

El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta

El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.

El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuota. Este remanente podrá ser

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

h. Propiedad, Planta y Equipo

Medición inicial.-

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Depreciación.-

El costo de la propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

i. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por interés (incluyendo intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar al corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultante es inmaterial. El período de crédito promedio de proveedores del exterior para la compra de bienes o servicios es de 30 días, período que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado se considere no significativo.

j. Obligaciones Laborales

La Compañía registra el valor pendiente de pago por concepto de aportes al IESS, préstamos quirografarios y fondos de reserva, a su valor nominal.

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- 1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS):** El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
- 2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio):** el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores.

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

k. Obligaciones con Empleados

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

l. Impuestos por Pagar

Corresponde a los valores retenidos por la Compañía a sus proveedores, por concepto de retenciones en la fuente y retenciones de IVA, se registran a su valor nominal.

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

Impuesto corriente

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 impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales apropiadas al final de cada período.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el 2017, de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

m. Beneficios a empleados a largo plazo
Jubilación Patronal

El costo de los beneficios por jubilación patronal a cargo de la Compañía es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el otro resultado integral en el período en que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

n. Reconocimiento de los ingresos en actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes o servicios y se ha transferido la propiedad.

El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

o. Costos y Gastos

Todos los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

p. Costos por Préstamos

Los costos por préstamos se reconocen en resultados del período en que se incurre en ellos.

q. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

q. Instrumentos Financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Activos Financieros

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está 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 con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen como resultados.

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

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene básicamente préstamos y cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se considera deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efectivo colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina con cargo a la cuenta provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Baja de un activo financiero

La compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, activo transferido, la compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuara reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

r. Pasivos Financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional de diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene pasivos financieros a corto plazo y largo plazo, no realiza la provisión mensual de intereses por pagar los cuales son registrados en resultados integrales al final del período en un solo registro.

Pasivos Financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Baja de un pasivo financiero

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

s. Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

t. Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, otros resultados integrales, resultados acumulados, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIFS, reserva de capital y resultado del ejercicio.

NOTA 3. TRANSICION A LA NIIF PARA LAS PYMES

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2017 se han preparado de acuerdo con las NIIFS para Pymes.

Por lo tanto la compañía ha preparado estados financieros que cumplen con la NIIF para las Pymes, según se describe en la nota 2 (bases de presentación y principales políticas contables).

NOTA 4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Los saldos de caja y bancos se compone por:

Detalle	2017	2016
Banco Internacional (1)	171.522	954.497
Total	171.522	954.497

(1) Corresponde a valores monetarios que la empresa mantiene en la cuenta del Banco Internacional.

NOTA 5. CLIENTES NO RELACIONADOS

En esta cuenta se registran los saldos por cobrar a los clientes de la compañía a continuación su detalle:

Ciente	2017	2016
Espectaurus	5.506	95
Osi Holdings Company Limited	6.160	0
Rockwell Automation Ecuador Cía. Ltda.	1.524	0
Adelca	0	7.948
Vallejo & Pérez	0	1.061
Otros	4.453	1.872
(Provisión cuentas incobrables)	(127)	(2.625)
Total	17.516	8.351

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 6. CLIENTES RELACIONADOS

En esta cuenta se registran los saldos por cobrar a los clientes de la compañía a continuación su detalle:

Cliente	2017	2016
Bruzzone & Fernández Cía. Ltda.	166.828	248.000
Grupo Degranayoro	108	108
Itssanidad	69	69
María Gabriela Avellan	554	0
Proserint	0	3.988
(Provisión cuentas incobrables)	0	0
Total	167.559	252.165

NOTA 7. ANTICIPO A PROVEEDORES

Registra los valores anticipados a los proveedores de bienes y servicios de la empresa para el normal desarrollo de sus actividades:

Detalle	2017	2016
Verdeperroverde	834	0
Hurtado Nohemi	0	29.000
Mi Contador	772	39
Otros	0	339
Total	1.606	29.378

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
Proserint	532	0
Accionistas	0	800
Total	532	800

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
IVA por compras locales	0	(43.200)
Crédito Tributario por Compras (1)	20.764	0
Crédito Tributario por Retenciones (1)	903	0
Anticipo impuesto a la renta	0	5
Retenciones en la fuente ejercicio actual	3.026	25.786
Total	24.693	(17.409)

- (1) Corresponde al crédito tributario por la compra de bienes y servicios, así como a las retenciones del IVA a favor de la empresa, las cuales cumplen los requisitos para ser considerados como crédito tributario para las declaraciones del IVA de los meses siguientes.
- (2) Corresponde al saldo de las retenciones a la fuente a favor de la compañía durante el 2017.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de las cuentas de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación con sus adiciones / retiros del año 2017 y sus porcentajes de depreciación:

Cuenta	Saldo final 31/12/2016	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2017
No Depreciable				
Terrenos (1)	0	92.000	0	92.000
Totales	0	92.000	0	92.000

- (1) Corresponde a la compra de dos lotes de terreno en Nono, se registra al costo histórico de compra, según datos del Municipio de Quito el valor del avalúo es de \$ 122.648,41; sin embargo no se realizó el registro para actualizar dicho valor al precio de mercado. El destino o uso del terreno aún no ha sido definido por parte de la Administración de las Compañía.

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
Diners Club	6.410	0
Total	6.410	0

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 12. PROVEEDORES NO RELACIONADOS

La cuenta proveedores corresponde al saldo que la empresa mantiene pendiente de pago por sus compras de bienes y servicios, su valor al 31 de diciembre 2017 es el siguiente:

Detalle	2017	2016
Candoza	0	425.000
Carrillo Alex	1.350	0
Huntrest S.A.	0	37
Totales	1.350	425.037

NOTA 13. PROVEEDORES RELACIONADOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
Bruzzone & Fernández Cía. Ltda.	31	0
María Gabriela Avellan	0	11.677
Totales	31	11.677

NOTA 14. ANICIPO DE CLIENTES

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
Rockwell	860	0
Varios	50	0
Totales	910	0

NOTA 15. OBLIGACIONES FISCALES

A continuación se detalla las cuentas por impuestos que corresponde principalmente a las retenciones que la empresa debe realizar como sujeto pasivo a sus proveedores y empleados:

Detalle	2017	2016
Impuesto a la Renta por Pagar (1)	36.693	148.220
Impuestos SRI por pagar	16.535	54.567
Total	53.228	202.787

(1) Corresponde al impuesto a la renta por pagar por el año 2017.

(2) Corresponde a las retenciones realizadas a los proveedores, estos valores se liquidan con la declaración presentada en enero 2018

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 16. PATRIMONIO

a. Capital Social

El capital social de la Compañía es de OCHOCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 800,00), dividido en OCHOCIENTOS certificados de participación ordinarias nominativas e individuales de un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00) cada una, numeradas del cero uno a dos mil (01 al 800) inclusive, íntegramente suscrito y pagado por los socios.

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, el valor actual de esta cuenta es mil dólares (\$ 0,00).

c. Reserva por Valuación

La NIC 16 Propiedad Planta y Equipo Sección 17 Niif para Pymes, establece los principios para el reconocimiento inicial y la valoración posterior de las partidas de propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo deben registrarse como activo cuando se probable que la empresa obtenga beneficios económicos derivados de la utilización del mismo, y el costo del activo pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

El reconocimiento inicial del activo ha de realizarse atendiendo al costo, que incluye todos los desembolsos necesarios para su puesta a punto para el uso al que está destinado.

En la valoración posterior a la adquisición, la NIC 16 permite elegir la formula contable:

- a) Método del costo: el activo se registra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y el deterioro.
- b) Método de revalorización: el activo se registra al por el importe revalorizado, que corresponde al valor razonable en la fecha de revalorización menos la depreciación y el deterioro de valor posteriores.

d. Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF para Pymes

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de la NIIF para Pymes. El saldo solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizando en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

e. Resultados acumulados

Incluye las utilidades netas de los ejercicios anteriores y del actual período, así como las pérdidas de ejercicios anteriores, su composición es la siguiente:

Detalle	2017	2016
Utilidades Acumuladas	516.999	0
Total	516.999	0

NOTA 17. VENTAS

La cuenta ventas está conformada por:

Detalle	2017	2016
Servicios	152.775	1.299.789
Servicios no Facturados	165.000	0
Total	317.775	1.299.789

NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2017	2016
Arriendos	0	950
Imprenta	0	45
Papelería y Útiles	13	50
Correo Fletes y Guías	28	0
Herramientas e implementos de trabajo	166	0
Honorarios Profesionales	91.395	68.000
Servicios Profesionales	11.000	536.842
Notarias y Trámites	1.267	378
Combustibles y Lubricantes	1.686	723
Atenciones a Clientes	689	32
Anuncios y Publicaciones	0	90
Mi contador	350	200
Asesoría Contable Tributaria	1.750	0
Servicios Préstados	40.031	49
Promoción y Publicidad	0	11.000
Provisión cuentas incobrables	116	2.625
Superintendencia de Compañías	1.043	0
Impuestos Municipales	5.878	22
Mantenimiento Vehículos	1.232	4.890
Gastos de Viaje	2.255	980
Gastos Bancarios	377	149
Impuesto a la salida de divisas	762	0
Total	160.038	627.025

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 19.INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a:

Detalle	2017	2016
Intereses Bancarios	9.047	962
Total	9.047	962

NOTA 20. EGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a:

Detalle	2017	2016
Intereses por mora	90	3
Multas	1.246	1
Retenciones Asumidas	0	7.200
Otros gastos no deducibles	233.055	1.303
Total	234.391	8.507

NOTA 21.CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	2017
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	(67.606)
Menos 15% Participación trabajadores	0
Menos Amortización Pérdidas Acumuladas	0
Más gastos no deducibles	234.391
Más depreciación Reevaluó	0
Más gastos por jubilación patronal y desahucio	0
Menos incremento neto de empleo	0
Más participación trabajadores atribuibles a ingresos	0
Base Imponible	166.785
22% Impuesto a la renta causado	36.693
Anticipo establecido no pagado para el ejercicio 2017	0
Rebaja del saldo del anticipo según decreto 210	0
Impuesto a la renta causado año 2017	36.693
Menos Retenciones del Periodo	(3.026)
Menos Crédito años anteriores	0
Impuesto por pagar (a favor del contribuyente)	33.666
Utilidad después del 15% trabajadores e impuesto a la renta	0
Reserva Legal	0
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	(104.299)

BRUREP BRUZZONE REPRESENTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 22. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 23. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

NOTA 24. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y fueron presentados a los socios para su aprobación. Los estados financieros fueron aprobados por los Socios en abril 2018.