

CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Estado de situación financiera
Estado de resultados integrales
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas explicativas a los estados financieros



CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	2017	2016
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	30.552	3.558
Deudores comerciales	6	96.959	73.863
Impuestos por recuperar	7	19.819	-
Inventarios	8	203.199	19.590
Otros activos	9	-	60.678
Total activos corrientes		350.529	-
Activos no corrientes			
Activos fijos	10	9.736	-
Otros Activos financieros		116.381	2.276
Total activos no corrientes		126.117	2.276
Total activos		476.647	2.276

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros separados

SENCO

Castillo Reyes Walter
Representante Legal

Chicaiza Padilla Fernanda M
RUC 1717472110001
Contador

GEMA

RG
ROBERTS GORDON



Corporación
Brickostore
ECUADOR

EXPERTOS EN SEGURIDAD PERIMETRAL

CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO	Nota	2017	2016
Pasivos corrientes			
pagar		341.305	927
Cuentas por pagar a relacionadas		17.051	58.391
Impuestos por pagar	11	7.473	-
Beneficios a los empleados	12	70.845	-
Otras cuentas por pagar		6.769	81.223
Total pasivos corrientes		443.443	140.541
Pasivos no corrientes			
Préstamo Bancario		30.000	18.367
Total pasivos no corrientes		30.000	18.367
Total pasivos		473.443	-
PATRIMONIO			
Capital social	13	600	600
Reservas	14	-	24
Resultado del Ejercicio		2.604	431
Total patrimonio		3.204	1.055
Total pasivos y patrimonio		476.647	1.055

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros separados.

GEMA®

RG

ROBERTS GORDON

Castillo Reyes Walter
Representante Legal

Chicaiza Padilla Fernanda M
RUC 1717472110001
Contador

CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingreso de actividades ordinarias	22	470.468	320.595
Costos de ventas	23	(384.195)	(291.864)
Utilidad bruta		86.273	28.731
Gastos de operación	24	-143.853	(29.077)
Otros ingresos		64.616	777
Utilidad Operacional		7.036	431
Utilidad antes del Impuesto a la renta		7.036	431
Participación Trabajadores	17	(1.055)	(65)
Impuesto a la renta diferido	12	(3.807)	(106)
Pérdida neta y resultado integral del año		2.173	261



Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros separados.



Castillo Reyes Walter
Representante Legal

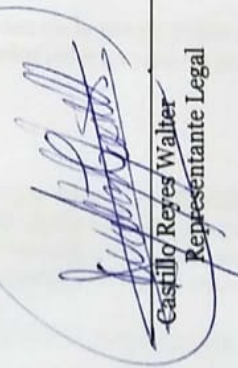
Chicaiza Padilla Fernanda M
RUC 1717472110001
Contador

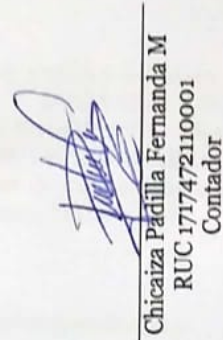


CORPORACIÓN BRICKSTORE CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Nota	Capital social	futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de capital	Por aplicación inicial de NIIF	Resultados	
						Resultados	Total
Saldos al 18 de febrero del 2016	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta y resultado integral del año	600	-	-	-	-	426	1.031
Saldos al 31 de diciembre del 2016	600	-	-	-	-	426	1.031
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	2.173	2.173
Saldos al 31 de diciembre del 2017	600	-	-	-	-	2.599	3.204

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros separados.


 Walter Reyes
 Representante Legal


 Chicaiza Padilla Fernanda M
 RUC 1717472110001
 Contador

Abelardo Montalvo E1-16 y Av. Galo Plaza Lasso (10 de Agosto)
 Telf.: (02) 6040130 (02) 2401579 0999-714566
 E-mail: gerencia@brickstore.com / www.brickstore.com Quito, Ecuador

CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y operaciones -

CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA., fue constituida el 18 de febrero del 2016, su objeto social principal es: "OPERACIÓN DE SISTEMAS DE TRANSMISIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA (QUE CONSTAN DE POSTES, MEDIDORES Y CABLEADO), QUE TRANSPORTAN LA ENERGÍA ELÉCTRICA RECIBIDA DESDE LAS INSTALACIONES DE GENERACIÓN O TRANSMISIÓN HACIA EL CONSUMIDOR FINAL". El capital social es de mil dólares de los Estados Unidos de América (USD \$600,00) dividido en mil particiones iguales de un dólar cada una (USD \$ 1,00).

1.2 Capital suscrito-

El capital suscrito de la compañía está conformado por 600 acciones entre 5 accionistas.

1.3 Aprobación de Balances Financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización del Gerente General con fecha 24 de marzo del 2018 y serán aprobados por la Junta General de Accionistas en una fecha posterior.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES



A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Bases de preparación de estados financieros



Los presentes estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.



La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.



A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria en la presentación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:



CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

NIC 7	Las entidades deberán explicar los cambios en sus pasivos derivados de las actividades de financiación.	1 de enero 2017
NIC 12	Las enmiendas aclaran la contabilización del impuesto diferido cuando un activo se mide a su valor razonable y ese valor razonable está por debajo de la base imponible del activo.	1 de enero 2017
NIC 28	Enmiendas con respecto a la medición de una asociada o una empresa conjunta a valor razonable efectiva.	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas referentes a transferencias de propiedades de inversión.	1 de enero 2018
NIIF 1	Enmiendas con respecto a la supresión de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez con respecto a la NIIF 7, la NIC 19 y la NIIF 10.	1 de enero 2018
NIIF 2	Las enmiendas aclaran cómo contabilizar determinados tipos de operaciones de pago basadas en acciones.	1 de enero 2018
NIIF 4	Las enmiendas a la NIIF 4 "Contratos de seguros" relativos a la aplicación de la NIIF 9 (instrumentos financieros).	1 de enero 2018
NIIF 9	Publicación de la norma "Instrumentos financieros", versión completa.	1 de enero 2018
NIIF 12	Enmiendas con respecto a la clarificación del alcance de la norma.	1 de enero 2017
NIIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta Norma reemplazará a la NIC 11 y 18.	1 de enero 2018
NIIF 16	Enmiendas relacionadas con la contabilidad de los arrendatarios y en el reconocimiento de casitos de los arrendamientos en el balance general. La norma elimina la distinción actual entre los arrendamientos operativos y financieros.	1 de enero 2019
NIIF 17	Este estándar de contabilidad integral para contratos de seguros cubre el reconocimiento, la medición, presentación y divulgación.	1 de enero 2021
IFRIC 22	Este IFRIC trata transacciones en moneda extranjera o partes de transacciones en las que existe una contraprestación denominada o tasada en una moneda extranjera.	1 de enero 2018
IFRIC 23	Esta interpretación aclara la aplicación de los criterios de reconocimiento y medición requeridos por la NIC 12 Impuestos sobre la renta cuando existe incertidumbre sobre los tratamientos fiscales.	1 de enero 2019

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de las operaciones de la Entidad, estima que la adopción de las enmiendas e interpretaciones y nuevas normas antes descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, excepto por las siguientes que se encuentran en proceso de revisión:



- **Modificación a NIC 7 "Estado de flujos de efectivo".**

Emitida en enero de 2016, requiere que una entidad revele información que permita a los usuarios de los Estados Financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios derivados de los flujos de efectivo y los cambios que no son en efectivo.



La Administración de la Compañía no adoptó anticipadamente esta norma y no generan impactos en los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

- **Modificación a NIC 12 "Impuesto a las ganancias".**

Emitida en enero de 2016, aclara como registrar los activos por impuestos diferidos correspondientes a los instrumentos de deuda medidos al valor razonable.



La Administración de la Compañía no adoptó anticipadamente esta norma y no generan impactos en los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

- **NIIF 9, "Instrumentos financieros".**

Cuya versión final fue emitida en julio de 2014. Modifica la clasificación y medición de los activos financieros e introduce un modelo "más prospectivo" de pérdidas crediticias esperadas para la contabilidad del deterioro y un enfoque sustancialmente reformado para la contabilidad de coberturas. Las entidades también tendrán la opción de aplicar en forma anticipada la contabilidad de ganancias y pérdidas por cambios de valor justo relacionados con el "riesgo crediticio propio"





Corporación
Brickostore
ECUADOR

EXPERTOS EN SEGURIDAD PERIMETRAL

CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

para los pasivos financieros designados al valor razonable con cambios en resultados, sin aplicar los otros requerimientos de IFRS 9. Su aplicación es obligatoria a contar del 1 de enero de 2018 y su adopción anticipada es permitida.

La Compañía no adoptó anticipadamente esta norma y actualmente se encuentra evaluando la aplicación de los cambios citados y sus posibles impactos.

- **NIIF 15 “Ingresos procedentes de Contratos con Clientes”.**

Emitida en mayo de 2014, es una nueva norma que es aplicable a todos los contratos con clientes, excepto arrendamientos, instrumentos financieros y contratos de seguros. Esta nueva norma pretende mejorar las inconsistencias y debilidades de NIC 18 y proporcionar un modelo que facilitará la comparabilidad de compañías de diferentes industrias y regiones.

Proporciona un nuevo modelo para el reconocimiento de ingresos y requerimientos más detallados para contratos con elementos múltiples. Su aplicación es obligatoria a contar del 1 de enero de 2018 y su adopción anticipada es permitida.

La Compañía no adoptó anticipadamente esta norma y actualmente se encuentra evaluando la aplicación de los cambios citados y sus posibles impactos.



- **NIIF 16 “Arrendamientos”.**

Emitida en enero de 2016, es una nueva norma que establece la definición de un contrato de arrendamiento y especifica el tratamiento contable de los activos y pasivos originados por estos contratos desde el punto de vista del arrendador y arrendatario. La nueva norma no difiere significativamente de la norma que la precede, NIC 17 Arrendamientos, con respecto al tratamiento contable desde el punto de vista del arrendador. Sin embargo, desde el punto de vista del arrendatario, la nueva norma requiere el reconocimiento de activos y pasivos para la mayoría de los contratos de arrendamientos. Su aplicación es obligatoria a contar del 1 de enero de 2019 y su adopción anticipada es permitida si ésta es adoptada en conjunto con NIIF 15 “Ingresos procedentes de Contratos con Clientes”.

La Compañía no adoptó anticipadamente esta norma y actualmente se encuentra evaluando la aplicación de los cambios citados y sus posibles impactos.



Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.



2.3 Efectivo

Comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos nacionales de libre disponibilidad.



CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

En el 2017 la Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía mantuvo activos financieros solamente en la categoría de "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

(a) *Cuentas por cobrar*

Representados en el estado de situación financiera por otras cuentas y documentos por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.



(b) *Otros pasivos financieros*

Representados en el estado de situación financiera por los proveedores, cuentas por pagar a compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:



Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.



Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:



Medición posterior -

(a) *Préstamos y cuentas por cobrar*

CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta la siguiente cuenta dentro de esta categoría:

Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por otros deudores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado que es el equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses.

(b) *Otros pasivos financieros*

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que son pagaderas en plazos menores a 60 días.
- (ii) Cuentas por pagar a compañías relacionadas: Corresponden a obligaciones de pago principalmente por deudas adquiridas en años anteriores que son exigibles por parte del acreedor en el largo plazo. Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratadas a las tasas del mercado al cual tiene acceso de financiamiento la Compañía. No existen costos de transacciones significativos incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales, bajo el rubro Gastos interés, los intereses pendientes de pago se presentan el estado de situación financiera, como parte de cuentas por pagar a compañías relacionadas.



2.4.3 Deterioro de activos financieros



La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus activos financieros cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de recuperar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de los mismos. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 no fue requerido el registro de provisiones por deterioro de activos financieros.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros



Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

2.5 Activos fijos



Los activos fijos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de equipos y maquinaria para la prestación del servicio.

Las vidas útiles estimadas de activos fijos son las siguientes:



CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Propiedad Planta y Equipo	10

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.6 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: 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.
- (ii) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

El Impuesto a la renta diferido activo solo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

El saldo del Impuesto a la renta diferido activo y pasivo se compensa cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los Impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

GEMA⁷

Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

RG

ROBERTS GORDON

CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por el alquiler de sus equipos y maquinaria. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos serán reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega del servicio al comprador.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.



Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Vida útil de activos fijos

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año.



(b) Deterioro de activos no financieros

El deterioro de los activos no financieros de la Compañía se evalúa con base en las políticas y lineamientos.



ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (concentración y valor razonable por tipo de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.



La Gerencia General tiene a su cargo la administración de riesgos.



Corporación
Brickostore
ECUADOR

EXPERTOS EN SEGURIDAD PERIMETRAL

CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

(a) *Riesgos de mercado (concentración)*

La Compañía ha suscrito un contrato de alquiler de sus equipos y maquinaria con un solo cliente, de éste hecho se desprende el riesgo de mercado de concentración.

(b) *Riesgo de crédito*

Las políticas de administración de la Compañía han definido los plazos de pago según los contratos de alquiler y en las órdenes de compra en la venta de equipos y partes, por lo que no consideran que exista un riesgo de crédito.

(c) *Riesgo de liquidez*

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basará en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses. 21

La Compañía no mantiene instrumentos derivados. El cuadro siguiente analiza los pasivos financieros de la Compañía agrupados sobre la base del período remanente a la fecha del estado de situación hasta la fecha de su vencimiento. Los montos revelados en el cuadro son los flujos de efectivo no descontados.

La información comparativa se ha reestructurado de acuerdo a lo que permite la modificación a la NIIF 7 para las revelaciones del riesgo de liquidez.

4.2 Administración del riesgo de capital -

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

5. EFECTIVO
Composición, al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo en caja	38	0
Bancos nacionales (1)	<u>30.514</u>	<u>3.558</u>
	<u>30.552</u>	<u>3.558</u>

(1) Corresponde a depósitos a la vista con calificación de riesgo AAA-

CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

6. DEUDAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Corriente		
Cientes	<u>96.959</u>	<u>73.863</u>

Composición, al 31 de diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes varios	<u>96.959</u>	<u>73.863</u>
	<u>96.959</u>	<u>73.863</u>

7. IMPUESTOS POR RECUPERAR

Composición, al 31 de diciembre:

IVA Crédito Tributario	-	19.788
IVA Retenido	-	31
Crédito Tributario en renta	-	-
	<u>-</u>	<u>19.819</u>



INVENTARIOS

El resumen de la cuenta es el siguiente, al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario de bodega	198.732	19.590
Importaciones en tránsito	<u>4.467</u>	<u>-</u>
	<u>203.199</u>	<u>19.590</u>



9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición, al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos Intangibles	-	53.382
Anticipo Proveedores	-	7.296
	<u>-</u>	<u>60.678</u>



CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

10. ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se presentan a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>Total maquinaria, equipo y muebles</u>
Al 1 de enero del 2016	
Costo	-
Depreciación acumulada	-
Valor en libros	-
Movimiento 2016	
Depreciación	-
Valor en libros al 31 de diciembre del 2016	-
Al 31 de diciembre del 2016	
Costo	-
Depreciación acumulada	-
Valor en libros	-
Movimiento 2017	
Depreciación	9,736
Valor en libros al 31 de diciembre del 2017	9,736
Al 31 de diciembre del 2017	
Costo	-
Depreciación acumulada	9,736
Valor en libros	9,736



11. IMPUESTOS POR PAGAR

Composición, al 31 de diciembre:



Impuestos por pagar

<u>2017</u>	<u>2016</u>
7.473	-
<u>7.473</u>	<u>-</u>



CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición al, 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aporte al less Patronal 11.15%	723	
Aporte IECE por Pagar 0.50%	30	
Aporte SECAP por Pagar 0.50%	30	
Aportes Personales por Pagar 9.45%	609	
Planilla Glosas IESS por Pagar	8.323	
Roles de Pagos	28.976	
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	5.838	
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	2.067	
Vacaciones por Pagar	11.571	
Fondos de Reserva por Pagar	197	
Movilización Empleados por Pagar	86	
Rol de Pagos por Pagar COOP CCP	9.552	
Participación Laboral	1.035	
Liquidación de Haberes por Pagar	1.787	
Sueldos por pagar	1.500	
Anticipos de clientes	43.853	
Cuentas por pagar empleados	1.222	
	<u>117.420</u>	<u>-</u>



GEMA® CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito al 31 de diciembre del 2017 comprende 1000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1 cada una.

14. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS



Reserva legal



De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal

CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

15. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos por actividades ordinarias se presentan los siguientes saldos al término del año 2017;

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Venta por prestación de servicios	<u>470.468</u>	<u>320.595</u>
	<u>470.468</u>	<u>320.595</u>



COSTO DE VENTAS

a) COSTO DE VENTA

Composición al, 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costos de Venta	<u>(384.195)</u>	<u>(291.864)</u>
	<u>(384.195)</u>	<u>(291.864)</u>



17. GASTOS DE OPERACION

Los gastos de operación agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos generales de administración	<u>(143.853)</u>	<u>(29.077)</u>
	<u>(143.853)</u>	<u>(29.077)</u>



CORPORACIÓN BRICKOSTORE CIA.LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

* * * *

