

COMPAÑÍA DE ASESORIA BROCASA S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL.

Constitución: La Compañía es una Sociedad Anónima que fue Constituida mediante escritura pública otorgada el 1ro de marzo del 2010 ante el Notario Vigésimo Segundo del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, el 12 de marzo del 2010 bajo el No. 722, tomo 141, repertorio 9182, bajo la Razón Social de Asesorías Inmobiliaria y Asesoría Sociedad Anónima; Cambio de Denominación bajo Reforma al Estatuto, mediante escritura pública ante el Notaria Segunda del Cantón Quito con fecha 18 de abril del 2012, La Compañía Efectuó un cambio de Denominación y Reforma de Estatutos, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 28 de junio del 2012 No. 2559, tomo 143. La Actual Razón Social de la Compañía es Compañía de Asesoría Brocasa S.A.

Gobierno y Administración: La Compañía se encuentra Gobernada por la Junta General de Accionistas y es administrada por Presidente y por el Gerente General, la Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio es en el Distrito Metropolitano de Quito; puede establecer sucursales y agencias uno o varios lugares dentro o fuera de la República del Ecuador.

Objeto Social: Prestación de Servicios de Asesoría Integral en los campos jurídico, económico, inmobiliario, financiero, empresarial y para proyectos.

NOTA 2.- BASES DE ELABORACIÓN.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido elaborados de acuerdo a la Normativa Contable NIIFS para PYMES, de conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.Q.ICI.CPIFRS.11.01 EMITIDA EL 12 DE ENERO DEL 2011 Y PÚBLICADA EN EL Registro Oficial del 27 del mismo mes. La Compañía se encuentra en el tercer grupo de Compañías y está obligada a preparar sus Estados Financieros bajo NIIFS a partir del 01 de enero del 2012.

La Compañía prepara sus Estados Financieros sobre la base de acumulación y devengo, es decir las transacciones y demás sucesos se reconocerán cuando ocurran y no cuando se recibe o paga efectivo u otro medio líquido.

La Compañía cumple con su objeto social y los Estados Financieros han sido elaborados en dólares americanos.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES.

A continuación se resume políticas y prácticas contables más significativas y utilizadas en la preparación de los Estados Financieros de la Compañía de Asesoría Brocasa S.A. De conformidad con la Norma internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIFS para las PYMES).

1.- Efectivo y Equivalente de Efectivo.

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo mantenido en caja o en entidades financieras, Los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez.

2.- Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.

La mayoría de las ventas se realiza en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, al final de cada periodo los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, si se identifica objetiva de que no vayan a ser recuperables si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida de deterioro del valor en los resultados.

3.- Propiedad, Planta y Equipos.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden el costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Una partida será reconocida si cumple los siguientes requisitos:

- a) Si va a ser usada en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendatarios
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.
- c) Es probable que se obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y si
- d) El costo del Activo puede ser valorado con fiabilidad.

La depreciación se cargará a resultados en función de la vida útil estimada del activo, aplicando el método de línea recta, de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	AÑO VIDA UTIL	% DEPRECIACIÓN
Equipo de Computo	3	33
Vehículos	5	20

4.- Deterioro del Valor de los Activos.

A la fecha de cierre de los Estados Financieros BROCASA S.A. revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que estos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

5.- Activos Financieros.

Los Activos Financieros se reconocerán en los Estados Financieros cuando se lleve a cabo su adquisición y se registraran inicialmente a su valor razonable se clasificaran de la siguiente forma.

-Activos Financieros para negociación corresponderán a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimente.

-Activos Financieros al vencimiento corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.

-Activo Financieros Disponibles para la venta se incluirán aquellos valores que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia Compañía.

- Activos Financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su "valor razonable" a la fecha de cada cierre.

6.- Clasificación de Activos entre Corrientes y No Corrientes.

La Compañía reconocerá un activo cuando sea probable que existan beneficios económicos y cuando el costo o el valor del activo pueden ser medidos de manera confiable.

Los Activos que se clasifican como corrientes serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenderá vender o realizar en el transcurso de ese ciclo. Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

7.- Cuentas Comerciales Por Pagar.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

8.- Sobregiros y Préstamos Bancarios.

Los Gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluye en los costos financieros.

9.- Clasificación de Pasivos entre Corrientes y No Corrientes.

La Compañía reconocerá un pasivo cuando sea probable que habrá una salida de recursos para cancelar obligaciones existentes y cuando la salida de recursos puedan ser medidos de manera confiable.

Los Pasivos que se clasifiquen como corrientes serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal. Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

10.- Compensaciones de Saldos.

Solo se compensarán entre si los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones originadas contractualmente o por el imperativo de una norma legal.

11.- Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias provenientes de la venta de servicios se reconoce cuando se realiza el servicio y este ha sido concluido. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta libre de descuentos e impuestos asociados con la venta.

12.- Reconocimiento de Gastos.

Los Gastos se reconocerán en resultados cuando se produzcan una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros.

13.- Impuestos a las Ganancias.

El Gasto por Impuestos a las Ganancias representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar seta basado en la ganancia fiscal del año. 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 con diferencias temporales) Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen por todas para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que 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.

14.- Costos por Préstamos.

Todos los Costos por préstamos se reconocerán en el resultado del periodo en el que se incurre.

REVELACION DE SALDOS DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2018

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Se resume de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuenta Ahorros Produbanco	\$ 2,16
TOTAL	\$ 2,16

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	VALORES
Doc. por Cobrar	\$ 7.373,72
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 193130,57
(-)Provisión Cuentas Incobrables	\$ (2.300,00)
TOTAL	\$ 198204,29

NOTA 6.- CUENTAS TRIBUTARIAS A FAVOR Y (DIFERIDAS)

DESCRIPCIÓN	VALORES
Crédito Tributario IVA - RENTA	\$ 6557,40
Anticipo Imp. Renta 2018	\$ 10430,40
Impuesto a la Renta a Favor	\$ 5,04
TOTAL	\$ 16992,84

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

DESCRIPCIÓN	COSTO	DEPRECIA/ ACUMU	TOTAL
Equipo de Computo	\$ 1200,48	\$ 1200,48	\$ 0,00
Vehículos	\$ 33473,21	\$ (5105,21)	\$ 28368,21

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS CORRIENTES POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto Por Pagar Renta 2018	\$ 15.438,68
Otros Corrientes	\$ 6.018,74
TOTAL	\$ 21.457,42

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	VALORES
Instituciones Financieras	\$ 17.039,39
Ctas y Doc por Pagar	\$ 21.243,15
TOTAL	\$ 38.282,54

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito al 31 de Diciembre es como sigue:

SOCIO	CAPITAL PAGADO USD	PARTICIPACIÓN	PORCENTAJE
CARLO ANDRÉ CALTAGIRONE BUREY	\$ 256,00	256	32%
ALDO CALTAGIRONE	\$ 264,00	264	33%
FERNANDO OSCAR BARELLA MAGNOLLER	\$ 120,00	120	15%
MARCO VIGANO	\$ 160,00	160	20%
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	\$ 800,00	800	100%

NOTA 11.- RESERVAS

RESERVAS	VALORES
RESERVA LEGAL	\$ 710,81
RESERVA FACULTATIVA	\$ 108.276,88
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 20.502,96
UTILIDAD 2018	\$ 54.737,16
TOTAL RESERVAS	\$ 184.227,81

NOTA 10.- DETALLE CUENTAS DE RESULTADOS.

INGRESOS	VALORES
Servicios - Asesoría	\$ 250.647,18
Financieros	\$ 10,05
Otros Ingresos	\$ 5.892,86
TOTAL INGRESOS	\$ 256.550,09
EGRESOS	
Materiales	\$ 728,23
Honorarios y Dietas	\$ 12.443,48
Gestión	\$ 15.835,97
Gastos Viaje	\$ 16.821,54
Transporte	\$ 7.970,00
Combustibles	\$ 1.600,07
Reparaciones	\$ 1.489,92
Comunicaciones	\$ 449,00
Miscelaneos	\$ 901,22
IVA	\$ 8.329,28
IESS	\$ 385,25
Amortizaciones	\$ 67.473,21
Intereses Financieros	\$ 32.964,71
Arrendamientos	\$ 11.256,00
Seguros	\$ 1.131,80
Contribuciones y otros	\$ 2.689,34
Depreciación	\$ 3.905,23
TOTAL EGRESOS	\$ 186.374,25
UTILIDAD BRUTA	\$ (70.175,84)
Calculo Impuesto Renta 25%	\$ 15.438,68
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$ 54.737,16

NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES Y JUICIOS.

La Compañía no tiene juicios o reclamos que requieran ser relevados, además a los Balances indicados, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia requieran ser relevados.

ATENTAMENTE,

CARLO ANDRÉ CALTAGIRONE BUREY

GERENTE GENERAL



CARLO CALTAGIRONE (APODERADO)



EDGAR AMAYA (CONTADOR)