

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

COMERCIAL BROMELIA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2017

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

COMERCIAL BROMELIA S.A.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
EJERCICIO ECONÓMICO 2017

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.
ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Informe de los Auditores Independientes

**A los Señores Accionistas de
COMERCIAL BROMELIA S.A.
Guayaquil - Ecuador**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de COMERCIAL BROMELIA S.A, que comprende el estado de situación financiera a 31 de Diciembre de 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los asuntos importantes la situación financiera de COMERCIAL BROMELIA S.A, a 31 de Diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de COMERCIAL BROMELIA S.A., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros realizadas en el Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Énfasis en unos asuntos

Sin que notifique nuestra opinión, informamos lo siguiente: Al 31 de Diciembre de 2017, el presente informe de auditoría considera los lineamientos de la Norma Internacional de Auditoría 700 (revisada) Formación de la Opinión y Emisión del Informe de Auditoría sobre los Estados Financieros, misma que es aplicable a las auditorías de estados financieros correspondientes a períodos terminados a partir del 15 de Diciembre de 2016.

Asuntos claves de la auditoría

Los asuntos claves de la auditoría son aquellas cuestiones que según nuestro juicio profesional han sido de mayor relevancia en nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado de estos asuntos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Otra información

No existe otra información que sean reportadas conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Compañía, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

Responsabilidades de la administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La Administración de la Compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

COMERCIAL BROMELIA S.A. Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subsecuentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

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 del 2017, se emiten por separado.

Guayaquil, Ecuador
31 de mayo de 2018



Mariana Gallo de Peña
Firma Auditora Externa
Reg. Nac. No. 099

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 2707
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil – Ecuador

COMERCIAL BROMELIA S.A.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016			
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA \$\$)			
	Nota	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	8.852,44	5.781,31
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	7	6.944,00	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	35.410,65	29.545,43
CUENTAS POR LIQUIDAR	9	9.456,02	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		60.663,11	35.326,74
ACTIVO NO CORRIENTE			
TERRENOS	10	201.323,43	201.323,43
EDIFICIOS		941.130,69	941.130,69
MAQUINARIAS, EQUIPO E INSTALACIONES		6.015,77	3.347,42
OBRAS EN PROCESO		5.702,37	5.702,37
MUEBLES Y ENSERES		27.447,87	22.727,53
VEHICULOS		8.400,00	8.400,00
(-) DEPRECIACION		-171.085,95	-118.484,52
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.018.934,18	1.064.146,92
TOTAL DEL ACTIVO		1.079.597,29	1.099.473,66
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	11	11.198,16	0,00
PROVISIONES		82,75	82,75
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	535,04	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		11.815,95	82,75
PASIVO NO CORRIENTE			
CTAS. Y DOC. POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES	13	696.887,33	718.937,33
CTAS. Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES		30.165,81	30.165,81
ANTICIPO CLIENTES		9.600,00	9.600,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		736.653,14	758.703,14
TOTAL DEL PASIVO		748.469,09	758.785,89
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	14,1	800,00	800,00
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION		200,00	200,00
RESERVA LEGAL	14,3	400,00	400,00
RESERVAS FACULTATIVA		93.536,62	93.536,62
RESULTADOS ACUMULADOS	14,4	21.225,82	54.146,00
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF POR 1ERA VEZ		224.525,33	224.525,33
RESULTADOS DEL EJERCICIO	14,5	-9.559,57	-32.920,18
TOTAL PATRIMONIO		331.128,20	340.687,77
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.079.597,29	1.099.473,66

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

COMERCIAL BROMELIA S. A.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DICIEMBRE DE 2016			
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)			
	Nota	31/12/2017	31/12/2016
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS	15	122,840.28	112.700,00
TOTAL INGRESOS		122,840.28	112.700,00
UTILIDAD BRUTA			
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
SUELDOS	16	4,597.03	5.373,16
APORTE SEGURIDAD SOCIAL		1,008.18	599,08
HONORARIOS		6,078.32	6.550,00
DEPRECIACION		52,601.43	51.769,80
GASTOS DE GESTION		9,554.91	
SUMINISTROS		4,241.91	0,00
MANTENIMIENTO		29,387.12	76.993,97
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		9,401.52	2.044,73
IVA QUE SE LE CARGA AL COSTO		3,934.10	0,00
SERVICIOS PUBLICOS		318.23	0,00
PERDIDAS POR SINIESTRO			800,00
OTROS GASTOS		11,277.10	1.489,44
TOTAL GASTOS		132,399.85	145.620,18
PERDIDA DEL EJERCICIO		9.559.57	32.920,18

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 2707
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil – Ecuador

COMERCIAL BROMELIA S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA USS)

2017

Conceptos	CAPITAL	Aportes de Accionistas para futura capitalización	RESERVAS		RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital social		Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
Saldo inicial al 1 de enero del 2017	800.00	200.00	400.00	93,536.62	54,146.00	224,525.33	-32,920.18	340,687.77
Distribución a resultados Acumulados					-32,920.18		32,920.18	0.00
Resultado del Ejercicio 2017							-9,559.57	-9,559.57
Saldo final al 31 de Diciembre del 2017	800.00	200.00	400.00	93,536.62	21,225.82	224,525.33	-9,559.57	331,128.20

2016

Conceptos	CAPITAL	Aportes de Accionistas para futura capitalización	RESERVAS		RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital social		Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
Saldo inicial al 1 de enero del 2016	800.00	200.00	109.44	93,536.62	28,299.10	224,525.33	26,137.46	373,607.95
Distribución a resultados Acumulados			290.56		25,846.90		-26,137.46	0.00
Resultado del Ejercicio 2016							-32,920.18	-32,920.18
Saldo final al 31 de Diciembre del 2016	800.00	200.00	400.00	93,536.62	54,146.00	224,525.33	-32,920.18	340,687.77

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 09-2001-146
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telfs: (593-4)2566261
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil – Ecuador

	2017	2016
COMERCIAL BROMELIA S.A.		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016		
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)		
	2017	2016
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.071,13	18.829,62
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	14.134,95	18.829,62
Cobros procedentes de las ventas	116.617,69	112.700,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-44.515,49	-85.033,41
Otros cobros por actividades de operación	-13.082,82	2.844,73
Pagos a y por cuenta de Empleados	-5.520,56	5.992,24
Impuestos a las ganancias pagadas	-7.589,65	0,00
Otras Salidas de Efectivo	-31.774,22	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-11.063,82	0,00
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-11.063,82	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	0,00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.071,13	-1.298,73
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5.781,31	7.080,04
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8.852,44	5.781,31

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
	2017	2016
PERDIDA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-9.559,57	-32.920,18
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	23.694,52	-20,00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	52.601,43	-51.769,80
Ajuste por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9.559,57	-32.920,18
Ajuste por pagos basados en acciones		72.352,94
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		9.294,57
Otros ajuste por Partidas distintas al efectivo	-38.466,48	3.022,47
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	0,00	51.769,80
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	6.944,00	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	15.321,24	7.239,16
(Incremento) disminución en inventarios	-45.212,74	
(Incremento) disminución en otros activos	3.071,13	-71.298,73
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-11.198,16	10.556,25
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	21.514,96	-72.352,94
Incremento (disminución) en otros pasivos	9.559,57	32.920,18
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	14.134,95	18.829,62

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

COMERCIAL BROMELIA S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La compañía COMERCIAL BROMELIA S.A. está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 23 de Diciembre de 1987, con el nombre de INMOBILIARIA BROMELIA S.A. su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil. Su actividad hasta el 9 de mayo de 2014 fue la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles como consta en el Registro Único de Contribuyentes.

La compañía COMERCIAL BROMELIA S.A., mediante escritura pública de Reforma Parcial del Estatuto Social relativo al cambio de denominación y del objeto social otorgada ante el Notario Décimo Tercero del cantón Guayaquil el día 9 de Mayo de 2014, aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 23 de Junio de 2014, y actualizada en el Registro Único de Contribuyentes cambió su actividad a ventas por menor de artículos de bazar.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de 800,00 dólares.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo requiere NIC 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIC y NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio de 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2011.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre de 2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2011, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a las NIIF Full.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero de 2010.

2.2 Período contable

Los presentes estados financieros de COMERCIAL BROMELIA S.A., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2017, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2016.

2.3 Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros de COMERCIAL BROMELIA S.A., por el año terminados al 31 de Diciembre de 2017; fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión y deberán ser aprobados por la Junta General de Accionistas que consideren estos estados. La Gerencia General considera que serán aprobadas sin modificación.

2.4 Bases de preparación

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

Base de medición.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de Diciembre de 2017 y 2016.

Moneda funcional y de presentación.- Los estados financieros están presentados en miles dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.5 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

2.6 Nuevas NIIF, mejoras y modificaciones a NIIF

Al 31 de diciembre de 2017, se han publicado nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas normas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 28	Mejoras relacionadas con la medición de una asociada o una empresa conjunta a su valor razonable.	1 de enero de 2018
NIC 40	Enmiendas referentes a transferencias de propiedades de inversión y que las mismas deben realizarse cuando hay un cambio demostrable en el uso del activo.	1 de enero de 2018
NIIF 1	Enmiendas relacionadas a la eliminación 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 de 2018
NIIF 2	Las enmiendas aclaran cómo contabilizar determinados tipos de operaciones de pago basados en acciones.	1 de enero de 2018
NIIF 4	Enmienda a la NIIF 4 “Contratos de seguros” relativas a la aplicación de la NIIF 9 (Instrumentos Financieros).	1 de enero de 2018
NIIF 9	Corresponde a la revisión final de la NIIF 9 (Instrumentos Financieros), que reemplaza las publicadas anteriormente y a la NIC 39 y sus guías de aplicación.	1 de enero de 2018
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 de 2018
CINIIF 22	Aclaración sobre transacciones en moneda extranjera o partes de transacciones en la que existe una contraprestación denominada o tasada en una moneda extranjera.	1 de enero de 2018
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero de 2019
NIIF 16	Publicación de la norma “Arrendamientos” esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero de 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 (Instrumentos Financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero de 2019
CINIIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta.	1 de enero de 2019
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 “Contratos de Seguros”.	1 de enero de 2021

La Compañía estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, pues gran parte de estas normas no son aplicables a sus operaciones.

En relación a las NIIF 15 y 16; la Administración informa los siguientes aspectos:

NIIF 15.- Los ingresos de la Compañía se reconocen 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 entrega de sus productos y servicios, es decir cuando se satisfacen las obligaciones de desempeño y no hay obligaciones de desempeño exigibles posteriores, el precio de la transacción es previamente conocido por sus clientes; por lo tanto, no se esperan efectos al adoptar esta parte de la norma.

NIIF 16.- En relación a arrendamientos la Compañía mantiene contratos de arrendamiento, los cuales tienen un plazo de vigencia entre 1 y 2 años.

La administración está evaluando el impacto de la aplicación de NIIF 16 que entrará en vigencia en enero del 2019, sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de los efectos que estas normas tendrán hasta que la administración realice una revisión detallada.

2.7. Bases de consolidación

COMERCIAL BROMELIA S.A., no presenta subsidiarias o filiales.

2.8 Información financiera por segmentos operativos

No aplica

2.9 Transacciones en moneda extranjera

Moneda Funcional y de Presentación: Las partidas incluidas en los estados financieros de COMERCIAL BROMELIA S.A., se valoran utilizando la moneda de uso local en el Ecuador. La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

2.10 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

2.11 Activos financieros

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición”, son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

2.11.1 Cuentas por Cobrar comerciales

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes. Las NIIF indican que tras su reconocimiento inicial, se valoricen a su costo amortizado.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son inferiores a sesenta días y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables: La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Administración de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Administración de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano.

2.12 Gastos y Pagos Anticipados

COMERCAL BROMELIA S.A., incluye en esta clasificación pagos anticipados principalmente desembolsos relacionados con contratos de seguros con cobertura anual, entre otros, los cuales va cargando a resultados en la medida que estos se devengan.

Se presentan en el activo corriente con excepción de aquellos con devengo superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

2.13 Propiedades, plantas y equipos

La compañía registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a COMERCIAL BROMELIA S.A., y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, planta y equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

CUENTAS	AÑOS DE VIDA UTIL
Equipos de Computación	3
Equipos de Oficina	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Instalaciones	10
Inmuebles	20
Terrenos	Indefinida

2.14 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se avala anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

A la fecha de cierre de los estados financieros no se presentan cifras en este rubro.

2.15 Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes destinados para la venta se reconocen al menor entre el valor libros y el valor razonable menos los costos para su venta.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Los activos son clasificados en este rubro, cuando el valor contable puede ser recuperado a través de una venta que sea altamente probable de realizar y que tendrá disponibilidad inmediata en la condición en que se encuentra.

Al cierre de los presentes estados financieros la Sociedad no posee este tipo de activos.

2.16 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

COMERCIAL BROMELIA S.A., determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

2.17 Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su costo amortizado. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del tipo de interés efectivo. Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales en la cuenta costos financieros.

Dentro de los Pasivos financieros la compañía presenta Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, Obligaciones Bancarias y Otras obligaciones corrientes u otras cuentas por Pagar.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

2.17.1 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente.

2.17.2 Obligaciones Bancarias

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

2.17.3 Otras Obligaciones Corrientes

Este grupo comprende las obligaciones con Empleados, así como las obligaciones con el IESS y el SRI.

2.18 Beneficios a Empleados

Jubilación Patronal y Desahucio: El pasivo reconocido en el balance general relacionado con Jubilación Patronal y Desahucio es el valor presente de la obligación de beneficios definidos en la fecha del balance general. La obligación de beneficios definidos la calculan anualmente actuarios independientes calificados usando el método de proyección de unidades de crédito.

Cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, la Compañía reconoció parcialmente un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial, el cual considera como variables: las tasas de mortalidad, tasa de rotación de los empleados, tasas de interés, fechas de jubilación, efectos por incrementos en los salarios de los empleados, así como el efecto en las variaciones, en las prestaciones, derivados de los cambios en inflación. Bajo PCGA anteriores al 2011, la Compañía reconocía una provisión para jubilación patronal únicamente para sus empleados con más de diez años de servicio, de acuerdo a la legislación tributaria vigente.

2.19 Capital Social

El capital social de COMERCIAL BROMELIA S.A., está representado por acciones que se registran al monto de la contraprestación recibida.

2.20 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

NOTA 3 - ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las principales estimaciones utilizadas por COMERCIAL BROMELIA S.A., en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Deterioro de activos
- Reconocimiento de Costos e Ingresos
- Activos por impuestos diferidos

NOTA 4 - GESTION DEL RIESGO

La administración de los Riesgos Financieros está centralizada en la Gerencia General y Presidencia de la compañía, teniendo establecidos dispositivos necesarios para controlar en función a la estructura y posición financiera y de las variables económicas del entorno.

NOTA 5 - INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS

En los presentes estados financieros COMERCIAL BROMELIA S.A., no reporta información por segmentos.

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2017, 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	31/12/2017	31/12/2016
Banco	8.852,44	5.781,31
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8.852,44	5.781,31

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2017, 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

CTAS Y DOCS POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADAS	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por Cobrar Clientes	6.944,00	0,00
TOTAL CTAS Y DOCS POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADAS	6.944,00	0,00

NOTA 8 – CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2017, 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES	31/12/2017	31/12/2016
CRÉDITO TRIBUTARIOS (IVA)	0,00	282,00
CRÉDITO TRIBUTARIOS (RENTA)	29.263,43	29.263,43
CREDITO TRIBUTARIO (RET.FTE)	6.147,22	0,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES	35.410,65	29.545,43

NOTA 9. CUENTAS POR LIQUIDAR

La cuenta por Liquidar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está conformada de la siguiente manera

CUENTAS POR LIQUIDAR	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por Liquidar	9.456,02	0,00
TOTAL CUENTAS POR LIQUIDAR	9.456,02	0,00

NOTA 10 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2017, 31 de diciembre 2016 es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31/12/2017	31/12/2016
Terrenos	201.323,43	201.323,43
Edificios	941.130,69	941.130,69
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	6.015,77	3.347,42
Construcción en Curso	5.702,37	5.702,37
Muebles y Enseres	27.447,87	22.727,53
Vehículo	8.400,00	8.400,00
Depreciación	-171.085,95	-118.484,52
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.018.934,18	1.064.146,92

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 11 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017, 31 de diciembre de 2016 las Obligaciones con Instituciones Financieras se presentaron de la siguiente manera:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	31/12/2017	31/12/2016
Tarjeta de Crédito Banco Machala	11.198,16	0,00
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.198,16	0,00

NOTA 12 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2017, 31 de diciembre 2016 es la siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	31/12/2017	31/12/2016
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	535,04	0,00
CON EL IESS	82,75	82,75
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	617,79	82,75

12.1 Directorio y gerencias de COMERCIAL BROMELIA S.A.

El Directorio está integrado por el Gerente General y Presidente los cuales permanecen por un período de cinco años en sus funciones, pudiendo ser reelegidos.

Equipo Gerencial:

El equipo Gerencial está liderado por el Representante Legal de la compañía.

NOTA 13 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2017, 31 de diciembre 2016 es la siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	31/12/2017	31/12/2016
Ctas. y Doc. por pagar Relacionados locales	696.887,33	718.937,33
Ctas. y Doc. por pagar No Relacionados locales	30.165,81	30.165,81
Otros	9.600,00	9.600,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	736.653,14	758.703,14

NOTA 14 – PATRIMONIO NETO

14.1. Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social asciende a \$ 800,00

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

14.2. Número de participaciones suscritas y pagadas

Al 31 de diciembre de 2017 el capital de la Sociedad está representado por 20.000 acciones suscritas y pagadas de \$ 0.04 cada una.

14.3. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía.

Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía presenta reservas por \$ 400,00 cumpliendo con el porcentaje señalado por la Superintendencia de Compañías.

14.4. Resultados Acumulados

Los Resultados Acumulados al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

RESULTADOS ACUMULADOS	31/12/2017	31/12/2016
Utilidades Acumuladas	21.225,82	54.146,00
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	21.225,82	54.146,00

14.5 Resultado del Ejercicio

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

RESULTADO DEL EJERCICIO	31/12/2017	31/12/2016
PERDIDA DEL EJERCICIO	-9.559,57	-32.920,18
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores	-	-
(-) Impuesto a la Renta Causado	-	-
(+/-) Impuesto a la Renta Diferido	-	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	-9.559,57	-32.920,18

NOTA 15 INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2017, 31 de diciembre 2016 es la siguiente:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31/12/2017	31/12/2016
Arrendos	122.840,28	112.700,00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	122.540,28	112.700,00

NOTA 16 – GASTOS

El siguiente es el detalle de los gastos para los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

GASTOS	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4.597,03	5.373,16
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	1.008,18	599,08
Honorarios profesionales	6.078,32	6.550,00
Depreciación de propiedad planta y equipos	52.601,43	51.769,80
Mantenimiento y reparaciones	29.387,12	76.993,97
Suministros, materiales y repuestos	4.241,91	0,00
Gastos de gestión	9.554,91	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	9.401,52	2.044,73
Iva que se carga al costo o gasto	3.934,10	0,00
Servicios públicos	318,23	0,00
Otros gastos	11.277,10	1.489,44
TOTAL GASTOS	132.399,85	145.620,18

NOTA 17 - IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

La composición de la conciliación tributaria de COMERCIAL BROMELIA S.A., al 31 de diciembre de 2017, 31 de diciembre 2016 es la siguiente:

IMPUESTO A LA RENTA	31/12/2017	31/12/2016
CONCILIACION TRIBUTARIA		
PERDIDA CONTABLE	-9.559,57	-32.920,18
(-) 15% participación trabajadores	0,00	0,00
(+) Gastos no deducibles	27.841,38	57.959,66
(+) Gastos no deducibles por ajustes niif 2011	14.866,33	0,00
BASE IMPONIBLE	33.148,14	25.039,48
CALCULO DEL IMPUESTO:		
Impuesto a la renta causado	7.292,59	0,00
ANTICIPO MINIMO DETERMINADO	5.587,21	6.174,94
Rebaja Anticipo- ART. 3 Dec. Ejecutivo No.210 (40%)	-5.587,21	-
(-) Retenciones del ejercicio fiscal	-6.147,22	-7.662,00
(-) Cuotas pagadas en julio y septiembre	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE 2013	-1.145,37	1.487,06
(-) Retenciones ejercicios anteriores	2.331,83	844,77
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	1.186,46	2.331,83

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 18 - SITUACION TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 19. NORMAS DE PREVENCIÓN DEL LAVADO DE ACTIVOS

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016, la compañía COMERCIAL BROMELIA S. A., ha dado cumplimiento al proceso de implementación de la normatividad para la prevención del lavado de activos, con los principales procesos dispuestos en la normativa vigente sobre la prevención del Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo, conforme al artículo 32 de las “Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos” expedidas en la resolución SCV.DSC.14.009 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 30 de junio de 2014 en concordancia con el artículo primero de la resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 del 26 de mayo de dos mil quince.

Desde el 17 de agosto de 2015 al 31 de diciembre de 2017, la compañía COMERCIAL BROMELIA S. A., en los procesos normativos sobre la prevención del Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo, ha cumplido con lo siguiente:

Resumen de la hoja de trabajo de la auditoría.

PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN	CUMPLIMIENTO	OBSERVACION
		Situación, año 2016/2017
Registro en la Unidad de Análisis Financiero y Económico.	si	Implementado
Designación y calificación del Oficial de Cumplimiento Titular	si	Implementado
Elaboración del Manual de Prevención: verificación de normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo.	si	Desarrollado
Aplicación debida diligencia: Conozca a su cliente; Conozca a su empleado; Conozca a su mercado; Conozca a su Corresponsal; y Conozca su proveedor.	si	Implementado
Preparación del Informe Anual y presentación al directorio.	si	Desarrollado
Reportes a la Unidad de Análisis Financiero y Económico.	si	Implementado
Custodia y Confidencialidad de los expedientes.	si	Implementado
Implementación de matriz de riesgo.	Desarrollando	Desarrollando

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

19.1.- Registro del sujeto obligado, designación y calificación del oficial de cumplimiento.- Mediante acta de Junta General Universal de Accionistas de fecha 23 de junio del año 2015, los accionistas de la compañía inánimemente resolvieron elegir como oficial de cumplimiento titular a la señora Carmen Libia Tomalá Cruz y como oficial de cumplimiento suplente a la Dra. Rina Adela Bruno Moreno.

De la verificación de los documentos necesarios para la calificación, registro y activación del código de acceso para oficiales de cumplimiento, con base en la Disposición Transitoria Primera de la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, de conformidad con el artículo innumerado posterior al artículo 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, la Unidad de Análisis Financiero (UAF) en virtud del oficio No. UAF-DP-1769 del 6 de octubre de 2015 emitido San Francisco de Quito, D. M., resolvió:

19.1.1.- Otorgar a la compañía COMERCIAL BROMELIA S. A., el código de registro como sujeto obligado a reportar a la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE).

Posteriormente, mediante comunicado de fecha 30 de noviembre del año 2015, la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE), resolvió calificar, registrar y acreditar el usuario como Oficial de Cumplimiento Titular de la compañía COMERCIAL BROMELIA S. A., a la señora Carmen Libia Tomalá Cruz, con cédula de ciudadanía No. 091436032-6.

19.2.- Elaboración del Manual de Prevención.- De la revisión del Manual de Prevención de la compañía COMERCIAL BROMELIA S. A., tengo a bien informar que dentro del Manual de Prevención puesto en conocimiento de la Junta General de Accionistas de la compañía y aprobado mediante acta de fecha 10 de julio de 2015, en cumplimiento con la “Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos” publicada en el Registro Oficial No. 802 del 21 de julio del año 2016, se encuentran establecidas las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo; implementando los procesos para el conocimiento del cliente (identificación, aceptación de clientes, debida diligencia reforzada, personas políticamente expuestas), del mercado (segmentación), y del colaborador/empleado. Manual que se encuentra acorde a las Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros delitos.

La oficial de cumplimiento titular, en cumplimiento de la Resolución UAFE-DG-SO-2017-0004 publicada en el Registro Oficial No. 103 del 19 de octubre del año 2017, y su reforma mediante Resolución No. UAFE-DG-2018-000029 del 30 de mayo del año 2018, se encuentra elaborando un nuevo manual de prevención acorde a las nuevas reformas establecidas en norma, el cual está en proceso pendiente de envío, validación y registro.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

El Manual de Prevención contiene los procedimientos a seguir para el inicio de relaciones comerciales con clientes, en caso de haberlos; y los lineamientos para el manejo de actualización de clientes permanentes.

De la revisión del informe anual de actividades de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos, elaborado por la Oficial de Cumplimiento por el año 2016 y 2017, se verifica que la compañía COMERCIAL BROMELIA S. A., aplicó las políticas de debida diligencia en conocimiento de los clientes, para lo cual desarrolló actividades de actualización anual de la información de sus clientes, en cumplimiento con la normativa.

19.3.- Preparación del Informe Anual y presentación al directorio.- La señora Carmen Libia Tomalá Cruz, como oficial Titular de Cumplimiento, ha cumplido con la presentación del informe anual de cumplimiento sobre la gestión e implementación realizadas al 31 de diciembre de 2016 y hasta el 31 diciembre de 2017, como lo dispone el artículo 39.2 de las Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos.

La compañía COMERCIAL BROMELIA S. A., hasta diciembre de 2017 presentó los reportes NO RESU de manera física, ya que por error del sistema SISLAFT, este no permitía el envío correcto de la información. A partir de enero de 2018, la compañía realiza sus reportes mensuales en línea sobre las transacciones con sus clientes conforme lo establece la Ley.

19.4.- Reportes a la Unidad de Análisis Financiero y Económico.- Los reportes emitidos a la UAFE desde el mes de enero a diciembre de 2017 se pudo constatar que cumplió con el envío y validación del Reporte de Operaciones y Transacciones que no superan el Umbral mensual (NO RESU) dentro del plazo establecido con la siguiente información:

- Envío de información física NO RESU a la Unidad de Análisis Financiero y Económico.
- Reportes de los archivos en Excel sobre la información CLIENTE – TRANSACCIÓN – OPERACIÓN.
- Reporte general de control de facturación y pagos.

Dentro de las operaciones reportadas desde el año 2015 al mes de diciembre de 2017, la compañía COMERCIAL BROMELIA S. A., no registra la existencia de operaciones inusuales sujetas al reporte ROII.

Hechos relevantes sobre los reportes a la Unidad de Análisis Financiero y Económico.- Con fecha jueves 18 de enero de 2018, en Quito D. M., la Dirección de Gestión Sancionatoria, Coactiva y Patrocinio Legal de la Unidad de Análisis Financiero y Económico abrió un procedimiento administrativo sancionador signado con el No. UAFE-DGSCPL-2018-000482-PAS, sobre la presunta infracción de incumplimiento en la entrega del reporte de operaciones y transacciones que iguales o superen el umbral previsto en la Ley por el mes de diciembre de 2017, la cual, con fecha 25 de enero de 2018, encontrándose la compañía COMERCIAL BROMELIA S. A., dentro del término

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

previsto en la resolución antes mencionada, presentó los documentos de descargo correspondientes, sin que hasta la actualidad existan expedientes administrativos en proceso o algún tipo de obligación por parte de la compañía.

19.5.- Custodia y Confidencialidad de los expedientes.- La compañía COMERCIAL BROMELIA S. A., cumple con todos los procesos para proporcionar la seguridad necesaria de las operaciones realizadas y registradas en cuanto al manejo y custodia de la información física y digital.

19.6.- Implementación de matriz de riesgo.- La compañía COMERCIAL BROMELIA S. A., no cuenta actualmente con una matriz de riesgo institucional, debido a que los clientes son permanentes, no existiendo la adquisición de nuevos activos, ni la terminación de contratos de arrendamiento, justificando la mitigación de posibles procesos de lavado de activos sobre nuevos clientes.

NOTA 20 - CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

COMERCIAL BROMELIA S.A., cumple con las normas establecidas de derecho de autor obteniendo las licencias de uso para los programas de computación.

NOTA 21 - CONTINGENTES

COMERCIAL BROMELIA S.A., a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2017 y 2016 no presenta activos ni pasivos contingentes.

NOTA 22 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.