

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1. INFORMACION GENERAL**

**SONNE BROKER S.A.**, está constituida en Ecuador desde el 13 de Noviembre del 2013 y su actividad económica principal es la Venta de planes y contratos de seguro y reaseguro de vida y otros tipos de seguros.

En el transcurso del año 2015, hasta el 31 de Diciembre del 2015, la compañía operó de tal forma que se implementó y organizó la información y se estableció los procesos en cada uno de los departamentos operacionales, administrativos y financieros.

Respecto a la información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración Financiera de la Compañía.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Estado de Cumplimiento**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

**2.2 Efectivos y Bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

La misma presentó una variación de -\$ 4,123.78, debido a que estaban pendientes algunos registros, y correcciones que se debieron efectuar.

**2.3 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Son registradas a su valor razonable las cuales están clasificadas en activos corrientes.

La misma presentó una variación de -\$ 36,766.22, debido a que estaban pendientes algunos registros, y correcciones que se debieron efectuar.

**2.4 Impuestos Corrientes**

Son registradas a su valor razonable.

La misma presentó una variación de \$ 5.11, debido a que estaban pendientes algunos registros, y correcciones que se debieron efectuar.

## **2.5 Propiedades Planta y Equipos**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedades planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

### **2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades planta y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método.

Presentó una variación en la Depreciación Acumulada de \$19.89, debido a que estaban pendientes algunos registros, y correcciones que se debieron efectuar.

## **2.6 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

Son registradas a su valor razonable.

El total de Pasivos presentó una variación de \$1,733.35, debido a que estaban pendientes algunos registros, y correcciones que se debieron efectuar.

## **2.7 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

### **2.7.1 Venta de Servicios**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, el importe de los ingresos y de los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

La misma no presentó variación.

## **2.8 Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que hayan realizado los pagos.

Los mismos presentaron una variación de \$ 3052.77, debido a que estaban pendientes algunos registros, y correcciones que se debieron efectuar.

### **3. PATRIMONIO**

#### **3.1 Capital Social**

El capital social autorizado, está autorizado por 800 acciones de valor nominal unitario de \$1.00, todas ordinarias y nominativas.

#### **3.2 Aporte de Accionistas para Futura Capitalización**

Se deberá efectuar un Aporte de parte de los Accionistas para ser considerado capital de la compañía en un futuro debido a que son los primeros años operativos y es necesario financiar el giro del Negocio, adicional a esto nuestro cliente BMI DEL ECUADOR, el cual representa el 100% de nuestras ventas cambio la modalidad de pago de comisiones desde Abril 2015 el cual se realizó de acuerdo a la forma en que el cliente paga a la compañía aseguradora, y como un 90% de los clientes lo efectúa de forma mensual nuestros ingresos disminuyeron, pero fue cubierto con anticipos del mismo cliente, lo cual ayudo a cubrir gastos administrativos del bróker pero no reflejo una ganancia en el mismo lo cual ocasiono que el patrimonio quedara en negativo. Una razón de peso para que los socios efectúen un aporte.

El mismo presentó una variación de \$ 4,000.00, ya que la pérdida real del ejercicio fue de \$141,736.45.