

**ADVANCED BUSINESS METRICS BRMETICS S.A.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2016**

**(Expresado en dólares americanos)**



## **1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

**BRMETICS S.A.**, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por el Dr. Fernando Arregui Aguirre Notario Público (Notaria Trigésima Novena del Cantón Quito), el 25 de enero del 2016, e inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 19 de febrero del mismo año.

La compañía, de acuerdo a su constitución tiene como objeto social las siguientes actividades:

- ✓ Gestión Empresarial
- ✓ Administración de procesos de ventas y mercadeo
- ✓ Procesamiento contable
- ✓ Administración de tesorería
- ✓ Administración de cartera y facturación
- ✓ Planeación Financiera
- ✓ Administración de Recursos Humanos
- ✓ Administración de redes y tecnología de información
- ✓ Administración de operaciones
- ✓ Administración de procesos de aseguramiento de la calidad
- ✓ Prestación de servicios logísticos y en general a la prestación de servicios de soporte asociados a las áreas de administración, marketing, ventas y operaciones de un negocio.

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito calle Manuel Iturrey N28-05 y Bello Horizonte

### **• Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados**

Las políticas contables se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de las cuentas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible de ese momento.



**Las políticas más importantes son las siguientes:**

## **2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO F.**

En cumplimiento a la Resolución emitido por La Superintendencia de Compañías No 08G.DSC 010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre del 2008, los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board (IASB)).

### **Bases de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros son preparados en base al valor razonable para los activos y pasivos financieros. Los otros activos y pasivos financieros y los activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

### **Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican en: Activos y Pasivos Financieros. Los Activos Financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo y fondos fijos debidamente segregados que pueden utilizarse en forma inmediata.

Cuentas y Documentos por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importes adeudados.



## Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del periodo, en base al método de línea recta, en función de los años de vida estimada aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Construcciones y edificaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Obligaciones SRI-IESS y Empleados y Otros Pasivos Corto Plazo.

## Periodo Cubierto

Los estados financieros auditados corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

## Cuentas por Cobrar Comerciales

Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados y otros valores por cobrar a terceros de corto plazo. La empresa de acuerdo a su política de cobro, recupera todos los créditos por lo que no provisiona valores para cuentas incobrables.

## Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2016, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición, más los ajustes de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y los efectuados de conformidad con las disposiciones legales las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.



## Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código del Trabajo.

### **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales, basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurrir en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

### **Aspectos Tributarios**

La empresa en el año 2016, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

### **Determinación de Resultados**

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

### **Negocio en Marcha**

**BRMETICS S.A.** es una compañía que empieza sus actividades desde el mes de abril del 2016, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución se considera como una empresa en Marcha. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado ventas, gastos, costos, nómina, activos y pasivos.



### 3.- CAJA BANCOS

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

	2016
Caja General	200,00
Caja Chica Visita Medica	200,00
Banco Pichincha cta. 2100119070	14.062,12
<b>Total Caja y Bancos</b>	<b>14.462,12</b>

Todas las cuentas bancarias se encuentran conciliadas adecuadamente.

### 4.- CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)

La cuenta Clientes con un saldo al 31 de diciembre del 2016 de **US\$ 309.000,37** se detalla a continuación:

Cuentas	2016
<b>CLIENTES QUITO (A)</b>	<b>304.687,56</b>
<b>CARTERA DE EMPLEADOS RELACIONADAS CON ADMINISTRACION</b>	
MARIA TAIPE	255,93
NATALIA BATTAINI	483,50
PAOLA CARRASCO	2.398,71
JUAN C RAMOS	588,53
ALEXANDRA ORBE	90,00
ANTICIPO SUELDO	436,72
VARIOS	59,42
<b>Suman</b>	<b>309,000.37</b>

(A) Los valores de Clientes Quito corresponden a:

• Maxiducts S.A.	\$171.816,84	56%
• Laphifarma S.A.	\$132.870,72	44%
Total	\$304.687,56	

Cartera originada desde Abril del 2016

La cartera de Maxiducts S.A. se recuperó un 80% y Laphifarma S.A. un 39% en el mes de enero del presente año, se realizó una confirmación de saldos hasta el cierre de la auditoria.



## 9.- CUENTAS POR PAGAR

### PROVEEDORES

2016

Saldo al 31 de Diciembre (A) 183.804,88

(A) El saldo se relaciona especialmente con proveedores nacionales de acuerdo al siguiente detalle:

	Nota	2016
<b>Proveedores Nacionales</b>	1	167.901,05
<b>Proveedor Taymullah</b>		10.311,45
<b>Proveedores Varios</b>		5.592,38
<b>Suman</b>		<b>183.804,88</b>

1) Corresponde a la facturación de la empresa Investgreens Enterprises que corresponde al 98%.

## 10.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.

2016

Saldos al 31 de diciembre 42.181,94

Corresponde a las obligaciones generadas en los últimos meses del periodo que se cancelan en el próximo año.

A continuación se detalla la conciliación tributaria del periodo:

	2016
Utilidad al 31 diciembre 2016	114.551,10
Mas	
Gastos no deducibles	9.721,07
Menos	
15% trabajadores	17.182,67
Base Imponible	107.089,51
Impuesto Causado	23.559,69
Anticipo declarado	0,00
Impuesto Renta mayor	23.559,69

Menos:	
Anticipos Impto. Renta	0.00
Retenciones en la Fuente	-29.993.11
Cr. Tributario Impto. Salida de Divisas	0.00
<b>Crédito Tributario</b>	<b>-6.433.42</b>

## **11.- OBLIGACIONES CON EL IESS Y LABORALES**

		2016
Aportes Personal y Patronal	1	7.597,14
Fondos de Reserva		1.202,46
Prestamos IESS		1.080,62
Préstamos Hipotecarios	1	803,55
Sueldos por pagar	1	17.787,39
Décimo Tercero		2.931,00
Décimo Cuarto por pagar		1.288,25
Vacaciones por pagar		2.935,65
Participación Empleados 15% Utilidad		17.182,67
<b>Total Obligaciones Laborales</b>		<b>52.808,73</b>

- 1) Valores que se cancelaron con los roles de pago y aportes al Iess en Enero del 2017.

## **12.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

### **PROVISIONES**

	2016
Saldos al 31 de diciembre	35.945,63

Se distribuyen en:

		2016
<b>PROVISIONES PATRONALES</b>		
Jubilación Patronal		25.681,31
Desahucio		10.264,32
<b>SUMAN</b>		<b>35.945,63</b>

Valores determinados por estudio actuarial realizado por la empresa Actuaría Consultores Cia. Ltda., para el periodo 2016.

### **13.- PATRIMONIO**

<b>CUENTA</b>		<b>2016</b>
Capital Social	1	\$ 5.000,00
Resultados del Ejercicio	2	\$ 73.808,74
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 78.808,74</b>

- 1) Capital suscrito y pagado.
- 2) Corresponde al resultado del periodo, después del registro de participación trabajadores e impuestos a la renta.

### **14.- INGRESOS**

**2016**

Saldos al 31 de diciembre 1.074.248,30

Valores que corresponden a las facturaciones de varios servicios prestados a las empresas Distribuciones y Representaciones Maxiducts S.A. y Neutraceuticals & Life Pharma Laphifarma S.A.

### **15.- COSTOS Y GASTOS**

**2016**

Saldos al 31 de diciembre 1.000.439,56

Los costos y gastos se distribuyen en:



<b>Descripción</b>		
Costos Operacionales	86.905,77	
Gastos de Administracion	627.925,86	1
Gastos de Markeing	284.928,55	2
Otros Gastos Operacionales	679,38	
<b>Total costos y gastos</b>	<b>1.000.439,56</b>	

1) Los principales Gastos de Administración identificados son los siguientes:

Sueldos y remuneraciones, beneficios sociales, otros beneficios personales, servicios básicos y comunicación, servicios con terceros, mantenimiento, suministros y materiales, gastos de viaje nacionales e internacionales, arriendos y condominios, suscripciones y revistas, depreciaciones y amortizaciones y gastos IVA - incobrables.

2) Incluye los rubros de publicidad en medios de comunicación, gastos promocionales (gastos de gira, gastos de promoción, gastos con terceros), gasto personal de ventas (sueldos y remuneraciones, beneficios sociales, otros beneficios personales y gastos de gestión).

## **16.- UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La utilidad del ejercicio asciende a 114.551,10, efectuadas las deducciones como: la participación de trabajadores y cálculo del impuesto a la renta causado, la empresa registra una utilidad neta de 73.808,74.

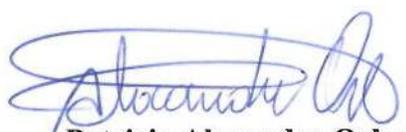
## **17.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Existe relación por administración y ejecutivos con las empresas Maxiducts S.A. y Laphifarma S,A, empresas a las cuales Brmetics facturó sus servicios a continuación se detalla las relaciones encontradas:

EMPRESA	ACCIONISTA	% ACCIONISTA	ADMINISTRADORES	CARGO
Brmetics S.A.	Jorge Arturo Benalcázar Negrete	91%	Alexandra Patricia Orbe Noguera	Gerente General
	María Fernanda Cevallos Rosillo	9%	Santiago Javier Núñez Rodríguez	Presidente
			Juan Carlos Ramos Mena	Contador General
Maxiducts S.A.	Corporate Synergy Investments	91%	María Fernanda Cevallos Rosillo	Gerente General
	Syninvestments S.A.		Alexandra Patricia Orbe Noguera	Presidente
	Alex Yezid Reyes	9%	Juan Carlos Ramos Mena	Contador General
Laphifarma S.A.	Santiago Javier Núñez Rodríguez	9%	Juan Carlos Ramos Mena	Gerente General
	Edwin David Cevallos Rosillo	91%	Santiago Javier Núñez Rodríguez	Presidente
			Roberto Amores	Contador General

### **18.- HECHO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

  
**Patricia Alexandra Orbe**  
Gerente General

  
**Juan Carlos Ramos**  
Contador General