

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con Normas "NIIF"  
Correspondientes al periodo terminado**

***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017***

***CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L***

***En dólares Americanos***

---

***El presente documento consta de 2 secciones:***

- Estados Financieros***
- Notas a los Estados Financieros***

()

()


**CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en Dólares )


		NOTAS	Al 31 de Diciembre 2017 US\$
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	-
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	-
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	1.005,00
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	-
10103	Inventarios	8	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	-
10107	Construcciones en Proceso	10	
10108	Otros activos Corrientes	11	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.005,00
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	-
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	-
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-
10204	Activo Intangible	14	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-
1	TOTAL ACTIVO		1.005,00
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	-
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-
20105	Provisiones	19	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	1,25
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,25
	Suman y pasan....		1,25

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(Expresado en Dólares)**

		<b>NOTAS</b>	<b>Al 31 de Diciembre 2017</b>
<b>Suman y Vienen.....</b>			<b>1,25</b>
<b>202 PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20201 Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26		-
20202 Cuentas y Documentos por pagar	27		-
20203 Obligaciones con Instituciones Financieras	28		-
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	29		-
20206 Anticipo de Clientes	30		-
20207 Provisiones por Beneficios a Empleados	31		-
20208 Otras Provisiones	32		-
20209 Pasivo Diferido	33		-
20210 Otras Pasivos No Corrientes	34		-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>-</b>
<b>2 TOTAL PASIVO</b>			<b>1,25</b>
<b>301 PATRIMONIO NETO</b>			
30101 Capital Suscrito o Asignado	35		1.000,00
302 Aportes para futuras capitalizaciones	36		-
30401 Reserva Legal	37		-
30402 Reservas Facultativa y Estatutaria	37		-
305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38		-
30502 Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo			-
306 RESULTADOS ACUMULADOS	39		-
30601 Ganancias acumuladas			-
30602 (-) Pérdidas Acumuladas			-
30603 Resultados acumulados provenientes de la operación NMF			-
30604 Reserva de capital			-
30605 Reserva por Donaciones			-
30606 Reserva por Valuación			-
30607 Superávit por revaluación de Inversiones			-
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		-
30701 Ganancia neta del Periodo	RI		3,75
30702 (-) Pérdidas Neta del Periodo	RI		-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>			<b>1.003,75</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>			<b>1.005,00</b>


  
Representante Legal  
**ALARCON BUENO INES MARGARITA**  
CI. 0105628689

  
Contador  
**NÚÑEZ VEGA ANDRÉS GONZALO**  
Ruc: 1723400436001

**\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

**CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017**  
**(Expresado en Dólares)**

	Notas	Diciembre 2017
<b>INGRESOS</b>		
<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
4101 Ventas Netas	41	5,00
<b>41 VENTAS NETAS</b>		<b>5,00</b>
<b>51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
Costo de venta y producción	43	-
<b>42 GANANCIA BRUTA</b>		<b>5,00</b>
<b>43 Otros Ingresos</b>	42	-
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		
5201 Gastos de ventas	44	-
5202 Gastos de Administración	45	-
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>-</b>
<b>5203 GASTOS FINANCIEROS</b>	46	-
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>-</b>
<b>5204 OTROS GASTOS</b>	47	-
<b>60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	48	<b>5,00</b>
<b>61 15% Participación a Trabajadores</b>	48	-
<b>62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<b>5,00</b>
<b>63 Impuesto a la Renta</b>	48	(1,25)
<b>64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>3,75</b>
<b>65 (-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	48	-
<b>66 (+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	48	-
<b>67 (+) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>3,75</b>
<b>31 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-
<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>-</b>
<b>82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>3,75</b>

  
Representante Legal  
ALARCON BUENO INES MARGARITA  
C.I. 0105628689


  
Contador  
NÚÑEZ VEGA ANDRÉS GONZALO  
Ruc: 1723400436001


\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**CONSORCIO ERICSS CONBRICS C.I.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(Expresado en dólares)**

ANCLAR COMPARTES USE	CÓDIGO	CAMBIO SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACOMPAÑANTES PARA FORTALECIMIENTO CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS AUTOMATIZADOS				RESULTADOS DEL PERÍODO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS PROVISIONALES Y ESTADÍSTICAS	PROVISIONALES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIAS DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDAS DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	301 1.000,00	302	30401	30402	30502	30601	30602	30603	30604	30701	30702	1.000,00
SALDO RESENERADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	1.000,00											1.000,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	1.000,00											1.000,00
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES	990102												
CONSECUENCIA DE ERRORES	990103												
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902												
Aumento (disminución) de capital social	990201												
Aportes para futuras capitalizaciones	990202												
Prima por emisión primario de acciones	990203												
Dividendos	990204												
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205												
Resolución de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206												
Resolución de la Reserva por Valoración de Promedios, pólizas y copias	990207												
Resolución de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	990208												
Otros cambios	990209												
Resultado Integral Total del Año (Guarnición o pérdida del ejercicio)	990210										3,75		3,75


\*Por políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

  
**ALARCON BUELVAS INES MARGARITA**  
 C.I. 070528689

  
**NÚÑEZ VEGA ANDRÉS GONZALO**  
 Contador  
 RUC: 1723400436001

**CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017**  
*(Expresado en Dólares)*

		2017
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	-
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>	-
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	5,00
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	-
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>5,00</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>	-
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(5,00)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	-
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-
950103	N Dividendos pagados	-
950104	P Dividendos recibidos	-
950105	N Intereses pagados	-
950106	P Intereses recibidos	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	-
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(5,00)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	-
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
950219	P Dividendos recibidos	-
950220	P Intereses recibidos	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	-
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-
950305	N Pago de Prestamos	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308	N Dividendos pagados	-
950309	P Intereses recibidos	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>-</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>-</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>-</b>

  
Representante Legal  
**ALARCON BUENO INES MARGARITA**  
C.I. 0105628689


  
Contador  
**NÚÑEZ VEGA ANDRÉS GONZALO**  
Ruc: 1723400436001

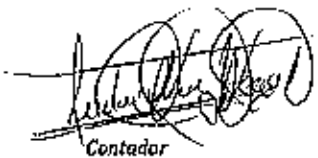
**\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

**CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017**  
*(Expresado en Dólares)*

2017

96	<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	<b>5,00</b>
	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	
97	<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones	-
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
	<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>5,00</b>
98	<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(5,00)
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	-
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	-
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	-
	<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(5,00)</b>
9820	<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-</b>

  
Representante Legal  
**ALARCON BUENO INES MARGARITA**  
CI. 0105628689

  
Contador  
**NÚÑEZ VEGA ANDRÉS GONZALO**  
Ruc: 1723400436001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



**CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-16 dic-17**

Código	Descripción	31 de diciembre de 2016	31 de diciembre de 2017
	Caja Chica	-	-
	Caja General	-	-
	<b>Subtotal Caja</b>	-	-
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	-	-
	Banco Internacional Cta. Corriente	-	-
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
	UBS	-	-
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	Póliza a 90 días	-	-
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	-	-
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	-	-

**7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-16 dic-17**

Código	Descripción	31 de diciembre de 2016	31 de diciembre de 2017
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		-
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	1,000.00	1,005.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,005.00</b>

**7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-16 dic-17**

Código	Descripción	31 de diciembre de 2016	31 de diciembre de 2017
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-	-
<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	-	-

**8 10103 INVENTARIOS dic-16 dic-17**

Código	Código	Descripción	31 de diciembre de 2016	31 de diciembre de 2017
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	-
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	-
	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén producidos por la Compañía.	-	-
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	-	-
	1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
	1010308	Obras en construcción	-	-
	1010309	Obras terminadas	-	-
	1010310	Materiales o bienes para la construcción	-	-
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	-
	1010312	Otros inventarios	-	-
	<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	-	-

**8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS dic-16 dic-17**

Código	Descripción	31 de diciembre de 2016	31 de diciembre de 2017
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
	<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>	-	-

**9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-16 dic-17**

Código	Descripción	31 de diciembre de 2016	31 de diciembre de 2017
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	-	-
1010404	Otros anticipos entregados	-	-
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	-	-

**CONSORCIO BRICS CONBRICS C.I.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares)**

**10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-18 dic-17**

Código	Descripción	Valor Dic-18	Valor Dic-17
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-
1010502	Retenciones del impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 859)	-	-
1010503	Anticipo de impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO dic-18 dic-17**

Código	Descripción	Valor Dic-18	Valor Dic-17
10107	Construcciones en Proceso	-	-
<b>10107</b>	<b>TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES dic-18 dic-17**

Código	Descripción	Valor Dic-18	Valor Dic-17
10108	Otros Activos Corrientes	-	-
<b>10108</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-18 dic-17**

Código	Descripción	Valor Dic-18	Valor Dic-17
1020101	Terrenos	-	-
1020102	Edificios	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-
1020104	Instalaciones	-	-
1020105	Muebles y Enseres	-	-
1020108	Máquinas y Equipos	-	-
1020108	Equipo de Computación	-	-
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**13 PROPIEDAD DE INVERSIÓN dic-18 dic-17**

Código	Descripción	Valor Dic-18	Valor Dic-17
1020201	Terrenos	-	-
1020202	Edificios	-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-
102024	(-) Deterioro Acumulado	-	-
<b>10202</b>	<b>Total Propiedad de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES dic-18 dic-17**

Código	Descripción	Valor Dic-18	Valor Dic-17
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de licencias	-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-
1020408	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	-	-
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO dic-18 dic-17**

**CONSORCIO BRICS CONBRICS C.I.**
**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares)

2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	1,25
2010703	Obligaciones con el IESS	-	-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	-	1,25

**21 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-16 dic-17**

Cuentas	Descripción	Valor Dic-16	Valor Dic-17
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-	-
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	-	-

**22 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS dic-16 dic-17**

Cuentas	Descripción	Valor Dic-16	Valor Dic-17
20109	Comisiones, pendientes de pago	-	-
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	-	-

**23 20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-16 dic-17**

Cuentas	Descripción	Valor Dic-16	Valor Dic-17
20110	Anticipo de Clientes	-	-
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	-	-

**24 20112 PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS dic-16 dic-17**

Cuentas	Descripción	Valor Dic-16	Valor Dic-17
2011201	Jubilación Patronal	-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	-	-
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	-

**25 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-16 dic-17**

Cuentas	Descripción	Valor Dic-16	Valor Dic-17
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-

**PASIVO NO CORRIENTE**
**26 20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO dic-16 dic-17**

Cuentas	Descripción	Valor Dic-16	Valor Dic-17
20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	-	-

**27 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-16 dic-17**

Cuentas	Descripción	Valor Dic-16	Valor Dic-17
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-	-

**28 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-16 dic-17**
**Locales**

Cuentas	Descripción	Valor Dic-16	Valor Dic-17
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	-	-

**Del exterior**

Cuentas	Descripción	Valor Dic-16	Valor Dic-17
---------	-------------	--------------	--------------

**CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L**
**Notas a los Estados Financieros**
**(Expresado en Dólares)**

2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	-	-

29      **20204      CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**      dic-16      dic-17

**LOCALES**

2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	-	-

30      **20206      ANTICIPO DE CLIENTES**      dic-16      dic-17

20206	Anticipo de Clientes	-	-
20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	-	-

31      **20207      PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**      dic-16      dic-17

2020701	Provisión Jubilación Patronal	-	-
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	-	-
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	-

32      **20208      OTRAS PROVISIONES**      dic-16      dic-17

20208	Otras Provisiones	-	-
20208	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>	-	-

33      **20209      PASIVO DIFERIDO**      dic-16      dic-17

2020901	Ingresos Diferidos	-	-
20209	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	-	-

34      **20210      OTROS PASIVOS CORRIENTES**      dic-16      dic-17

20210	Otros Pasivos	-	-
20210	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-

35      **301      CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**      dic-16      dic-17

En este cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

30101	Capital Suscrito o asignado	1,000.00	1,000.00
	0		
	0		
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	1,000.00	1,000.00

36      **302      APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**      dic-16      dic-17

302	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	-	-

37      **RESERVAS**      dic-16      dic-17

30401	Reserva Legal	-	-
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	-	-

**CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares )**

**38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

dic-16

dic-17

Código	Descripción	Valorable	Valorable
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	-	-

**39 RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-16

dic-17

Código	Descripción	Valorable	Valorable
30601	Ganancias acumuladas	-	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	-	-
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de inversiones	-	-
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	-	-

**40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-16

dic-17

Código	Descripción	Valorable	Valorable
30701	Ganancia neta del Periodo	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	-	-

**41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-16

dic-17

Código	Descripción	Valorable	Valorable
4101	Ventas	-	-
4102	Prestación de Servicios	-	5,00
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-)Bonificación en Producto	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	-	5,00

**42 43 OTROS INGRESOS**

dic-16

dic-17

Código	Descripción	Valorable	Valorable
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	-	-
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	-	-

**Nota:** En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,800,00 incluye US\$ 800,00 utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo

**43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-16

dic-17

Código	Descripción	Valorable	Valorable
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	-	-
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	-	-
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-

**CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares)

1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>	-	-
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	-
	510108	(+) Compras netas locales de materia prima	-	-
	510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>	-	-
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	-	-
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>	-	-
	510301	Sueldos y beneficios sociales	-	-
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	-	-
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
	510402	Depreciación de activos biológicos	-	-
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	-	-
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-	-
	510406	Mantenimiento y reparaciones	-	-
	510407	Suministros materiales y repuestos	-	-
	510408	Otros Costos de producción	-	-
	<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	-	-

44

6201

**GASTOS DE VENTA**

dic-16

dic-17

620101	620102	620103	620104	620105	620106	620107	620108	620109	620110	620111	620112	620113	620114	620115	620116	620117	620118	620119	620121	62012101	620122	62012201	62012202	620123	62012301	62012306	620124	62012401	62012402	62012403	620125	620126	620128	Subtotal Gastos de Venta	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	Beneficios sociales e indemnizaciones	Gasto planes de beneficios a empleados	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	Mantenimiento y reparaciones	Arrendamiento operativo	Comisiones	Promoción y publicidad	Combustibles	Lubricantes	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	Transporte	Gastos de gestión (pagasajos a ecologistas, trabajadores y clientes)	Gastos de viaje	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	Depreciaciones:	Propiedades, planta y equipo	Propiedades de inversión	Amortizaciones:	Intangibles	Otros activos	Gasto deterioro:	Propiedades, planta y equipo	Otros activos	Gastos por cent. anormales de utilización en el proceso de producción:	Mano de obra	Materiales	Costos de producción	Gasto por reestructuración	Valor neto de realización de inventarios	Otros gastos	

45

6202

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-16

dic-17

**CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

**1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de constitución del 14 de julio del 2017 en la Notaría Segunda del cantón Rumiñahui, inscrita en el Registro Mercantil el 10 de agosto del año 2017.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía tiene por Actividad Económica Principal de ser una administradora de fondos colectivos que tenga por misión de contribuir al desarrollo de las familias ecuatorianas mediante el sistema de compras programadas y servicios, como es la comercialización de bienes inmuebles, casas, propiedades, plan empleador, vehículos automotores nuevos o usados.

**PLAZO DE DURACIÓN:** 50 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil del 10 de agosto del año 2017, pudiendo prorrogarse o disolverse anticipadamente por causa Legal o resolución de la Junta general de Socios.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Ciudad de Sangolquí, Cantón Rumiñahui, provincia de Pichincha sin perjuicio de que pueda establecer sucursales o agencias en uno o más lugares dentro o fuera de la República del Ecuador.

**DOMICILIO FISCAL:** En Sangolquí, Cantón Rumiñahui, en la calle Juan de Salinas N10 -14 Ruc. 1792788870001.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de 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.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

**CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

**2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

**Pronunciamentos contables y regulatorios en Ecuador**

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.
3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC.ICI.GPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las



## **CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

*Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:*

*Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:*

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES*
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,*
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados*

*La CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L. Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio anterior 2012*

*En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF" Completas"*

#### **2.3 Moneda**

##### **Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.*

#### **2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

*La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros .La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.*

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.*

#### **2.5 Periodo Contable**

**CONSORCIO BRICS CONBRICS C.L.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.*

**3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

*Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.*



Gerente

Inés Margarita Alarcón Bueno



Contador

Andrés Gonzalo Núñez Vega