

BROHOLD S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)

1 INFORMACIÓN GENERAL

BROHOLD S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 13 de Septiembre del 2017, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a actividades de sociedad de holding, tenedora de Activos de un grupo de empresas filiales y cuya actividad principal consiste en tener control de la propiedad del grupo.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Carlos Julio Arosemena km 2.5, Centro Comercial Albán Borja piso 1 oficina 109 en el cantón Guayaquil.

2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Declaración de cumplimiento: La Compañía mantiene sus registros contables de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB), que también han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Base de preparación y presentación: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

Activos financieros: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

Otros activos: Están registrados unos terrenos al costo.

Impuesto a la renta corriente: El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Los ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se causan y los gastos cuando se conocen.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

BROHOLD S.A.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)

3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Efectivo y equivalentes de efectivo	9.144	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	20.000
Total activos financieros	<u>9.144</u>	<u>20.000</u>
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Sobregiro bancario	1.129	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas y otras	322.073	4.390
Total pasivos financieros	<u>323.202</u>	<u>4.390</u>

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO*Composición:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja (1)	9.144	-
Sobregiro bancario (2)	(1.129)	-
	<u>8.015</u>	<u>-</u>

(1) *Corresponde principalmente a cheques no depositados al cierre del ejercicio, los mismos que fueron regularizados en enero del 2019.*

(2) *Corresponde a sobregiro contable con el Banco Guayaquil S.A.*

5 INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS*Composición:*

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	<u>Participación</u>	<u>Monto</u>	<u>Participación</u>	<u>Monto</u>
Ecuafuturo S.A.	99,99%	126.802	-	-
Borfinsa S.A.	99,99%	46.281	-	-
Data Bande Datbande S.A.	99,99%	49.894	-	-
Zarracorp S.A.	99,99%	39.135	-	-
Barensa S.A.	99,98%	11.257	-	-
Ecuatresure S.A.	99,98%	32.056	-	-
Pasten S.A.	99,98%	18.297	-	-
Armscorp S.A.	99,87%	799	99,87%	799
Condamil S.A.	99,87%	799	99,87%	799
Fomimet S.A.	99,87%	799	99,87%	799
Procity S.A.	99,87%	799	99,87%	799
Valdemoro S.A.	99,87%	799	99,87%	799
		<u>327.717</u>		<u>3.995</u>

BROHOLD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

Durante el 2018 y 2017 la Compañía Brohold S.A. efectuó la compra de acciones de las compañías detalladas a Elberton Enterprice Inc.

6 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Elberton Enterprises Inc.	-	3.995
Otros menores	37	395
	<u>37</u>	<u>4.390</u>

(1) *Corresponde a préstamos otorgados, los mismos que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento definida.*

7 SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2018 y 2017 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a: las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la Compañía, tienen control conjunto o influencia significativa (asociadas).

a) Saldos:

<u>Cuentas por cobrar</u>	<u>Relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Samuel Reyes Salvador (1)	Accionista	Aporte de capital	-	5.000
Carlos Reyes Salvador (1)	Accionista	Aporte de capital	-	5.000
Raúl reyes Durand (1)	Accionista	Aporte de capital	-	5.000
Miguel Reyes Durand (1)	Accionista	Aporte de capital	-	5.000
			<u>-</u>	<u>20.000</u>
<u>Cuentas por pagar</u>				
Kingshold S.A. (2)	Accionista en común	Préstamo	96.000	-
Samuel Reyes Salvador (3)	Accionista	Préstamo	56.009	-
Carlos Reyes Salvador (3)	Accionista	Préstamo	56.009	-
Raúl reyes Durand (3)	Accionista	Préstamo	56.009	-
Miguel Reyes Durand (3)	Accionista	Préstamo	56.009	-
Borfinsa S.A. (2)	Entidad del grupo	Préstamo	2.000	-
			<u>322.036</u>	<u>-</u>

b) Transacciones:

(Véase página siguiente)

BROHOLD S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

<u>Préstamos</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kingshold S.A.	96.000	-
Ecuafuturo S.A.	60.000	-
Samuel Reyes Salvador (3)	56.009	5.000
Carlos Reyes Salvador (3)	56.009	5.000
Raúl Reyes Durand (3)	56.009	5.000
Miguel Reyes Durand (3)	56.009	5.000
Borfinsa S.A.	20.000	-
Data bande Datbande S.A.	20.000	-
Zarracorp S.A.	15.000	-
Pasten S.A.	5.000	-
Barensa S.A.	5.000	-
Ecuatresource S.A.	5.000	-

8 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

(a) Situación Fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada hasta la presente fecha. Los años 2017 a 2018 se encuentran abiertos a revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.

(b) Conciliación del resultado contable-tributario

El impuesto a la renta de los años 2018 y 2017 se determinó como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pérdida antes impuestos	(6.341)	-
Más: Gastos no deducibles (1)	646	-
Pérdida tributaria	<u>(5.695)</u>	<u>-</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 corresponde principalmente costos y gastos no relacionados con la obtención, mantenimiento y mejoramiento de los ingresos gravados de Impuesto a la Renta sin relación al giro del negocio.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la determinación del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

9 CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 comprende 800 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una y está conformado de la siguiente manera:

(Véase página siguiente)

BROHOLD S.A.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****(En dólares Americanos)**

<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Acciones</u>	<u>%</u>
Samuel Reyes Salvador	Perú	5.000	25,0%
Carlos Reyes Salvador	Ecuador	5.000	25,0%
Raúl reyes Durand	Ecuador	5.000	25,0%
Miguel Reyes Durand	Ecuador	5.000	25,0%
		<u>20.000</u>	<u>100%</u>

10 APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de fecha 26 de marzo del 2019 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

