

Compañía BURNEO & Asociados S. A.

NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL:
EJERCICIO DEL 2016

Compañía BURNEO & Asociados S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros, en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Contenido:

1. INFORMACIÓN GENERAL.....	3
2. RESUMEN DE PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES.....	3
3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	4
4. INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	7
4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.....	7
4.2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	7
4.3. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS.....	7
4.4. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.....	8
4.5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	8
4.6. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	9
4.7. CAPITAL SOCIAL	9
5. OTRAS REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	10
5.1. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS	10
5.2. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS	10
5.3. HECHOS RELEVANTES	10
5.4. HECHOS POSTERIORES.....	10

Compañía BURNEO & Asociados S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

Compañía BURNEO & Asociados S. A., fue constituida mediante en el Cantón Machala, provincia de El Oro, con un capital social de ochocientos con 00/100 dólares de los Estados Unidos de América (USD 800.00).

El objeto social principal de la compañía es dedicarse a la actividad de corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales.

La compañía está representada legal, judicial, extrajudicial e individualmente por el señor Jose Delgado Guasumba como Gerente General y por el señor Jorge Delgado Ramírez que cumple las funciones de Presidente.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación.- Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades denominadas generalmente "NIIF para PYMES".

Responsabilidad de la Información.- La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los

Compañía BURNEO & Asociados S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables.- La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere 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 algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Empresa en marcha.- Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que la entidad será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual.

Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA (USD) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Periodo contable.- Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016.
- Estados de Resultados Integrales por el año terminados 2016.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por el año terminados 2016.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2016.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Activos Financieros.- La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues

Compañía BURNEO & Asociados S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

Deterioro del valor de Activos Financieros.- Al final del periodo sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor.

Pasivos Financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros.- En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros.

Estado de Flujos de Efectivo.- Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- El efectivo y equivalentes al efectivo: incluyen el efectivo en caja y bancos.
- Actividades de operación: constituyen los ingresos ordinarios, así como otras actividades no calificadas como inversión o financiamiento.
- Actividades de Inversión: adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones.

Compañía BURNEO & Asociados S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

- Actividades de Financiamiento: cambio en tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía prevea un beneficio económico futuro.

Reconocimiento de gastos.- Los gastos son reconocidos aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido.- Corresponde, al impuesto a la renta corriente que se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2016 el 22%, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Beneficios a los empleados.- La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2016 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

Compañía BURNEO & Asociados S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

4. INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Incluyen efectivo en caja, valores en custodia temporal, los depósitos a la vista en cuentas corrientes y de ahorro en entidades financieras y los que están por realizarse con entidades financieras y emisores de tarjetas de crédito.

El efectivo disponible se contabilizaron a su valor nominal, y el efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES al EFECTIVO</u>		<u>31/12/2016</u>		<u>31/12/2015</u>
Saldo en Cajas (a), Fondos en Custodia (b), y				
Otros Valores en efectivo o sus	USD	-	USD	5,17
Saldo en Cuentas Corrientes y de Ahorro.	USD	103,21	USD	-
Suman Efectivo y Equivalentes al Efectivo	USD	103,21	USD	5,17

4.2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a los valores que la compañía debe recibir o liquidar con la Administración Tributaria por efecto de los impuestos pagados por anticipados, por las retenciones o créditos tributarios de años anteriores.

<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		<u>31/12/2016</u>		<u>31/12/2015</u>
Crédito Tributario a Favor de la Empresa	USD	-	USD	-
Crédito Tributario a Favor de la Empresa	USD	9.874,25	USD	6.731,11
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.	USD	294,74	USD	294,74
Anticipo de Impuesto a la Renta	USD	1.748,14	USD	-
Suman Activos por Impuestos Corrientes	USD	11.917,13	USD	7.025,85

4.3. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado. La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil estimada por

Compañía BURNEO & Asociados S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

el perito.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos. Al 31 de diciembre del 2016, no existen cambios significativos, ni adiciones que se deba reportar, y están conformadas como sigue:

<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (PPE)</u>		<u>31/12/2016</u>		<u>31/12/2015</u>
Equipo de Computación y Software	USD	-	USD	-
Vehículos, Eq. de Transp. y Eq. Caminero	USD	-	USD	-
Otros Propiedades, Planta y Equipo	USD	106.465,50	USD	106.465,51
(-) Deprec. Acumulada Prop, Planta y	USD	-	USD	-
Suman Propiedades, Planta y Equipo	USD	106.465,50	USD	106.465,51

<u>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</u>		<u>31/12/2016</u>		<u>31/12/2015</u>
Terrenos	USD	495.000,00	USD	330.000,00
Edificios	USD	-	USD	-
(-) Dep. Acum. de Propiedades de Inversión	USD	-	USD	-
(-) Deter. Acum Propiedades de Inversión	USD	-	USD	-
Suman Propiedades de Inversión	USD	495.000,00	USD	330.000,00

4.4. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Son aquellos valores que la compañía adeuda a terceros y que corresponden al giro ordinario de la entidad sea relacionados o no y que permiten desarrollar las actividades según el objeto social de la compañía. Al cierre del ejercicio totalizan:

<u>PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</u>		<u>31/12/2016</u>		<u>31/12/2015</u>
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores				
Corriente Relacionados Locales	USD	285.247,14	USD	66.731,97
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores				
Corriente No Relacionados Locales	USD	-	USD	-
Ctas y Dctos por Pagar Otras Corriente				
Relacionados Locales	USD	-	USD	-
Ctas y Dctos por Pagar Otras Corriente No				
Relacionados Locales	USD	-	USD	-
Suman Pasivos Financieros Corrientes	USD	285.247,14	USD	66.731,97

4.5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Están representados por valores que la compañía adeuda como

Compañía BURNEO & Asociados S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

consecuencia de obligaciones relacionadas al cumplimiento de normas legales laborales, de seguridad social, societario y tributario. Al cierre del ejercicio son:

<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>		<u>31/12/2016</u>		<u>31/12/2015</u>
Con la Administración Tributaria	USD	65,77	USD	-
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	USD	-	USD	-
Con el IESS	USD	163,37	USD	155,45
Por Beneficios de Ley a Empleados	USD	1.321,80	USD	945,46
Particip. Trabajadores por Pagar Ejercicio	USD	-	USD	-
Dividendos por Pagar	USD	-	USD	-
Suman Otras Obligaciones Corrientes	USD	<u>1.550,94</u>	USD	<u>1.100,91</u>

4.6. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Corresponde al saldo pendiente de pago por los préstamos que los socios han efectuado a la compañía para inversiones, capital de trabajo y saldo de distribución de dividendos, que totalizan:

<u>PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</u>		<u>31/12/2016</u>		<u>31/12/2015</u>
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores Largo Plazo Relacionados Locales	USD	373.871,82	USD	373.871,82
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores Largo Plazo No Relacionados Locales	USD	-	USD	-
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores Largo Plazo Relacionados Exterior	USD	-	USD	-
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores Largo Plazo No Relacionados Exterior	USD	-	USD	-
Suman Pasivos No Financieros Corrientes	USD	<u>373.871,82</u>	USD	<u>373.871,82</u>

4.7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a USD 800,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una y el incremento de los Aportes a Futuras Capitalizaciones.

--- , ---

5. OTRAS REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016, las transacciones con partes relacionadas se encuentran mencionados en la nota sobre “*CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS*” del presente informe y que están a punto de ser liquidada.

5.2. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2016, la compañía no presenta contingencias ni compromisos a mencionar.

5.3. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2016, no presenta hechos relevantes a mencionar.

5.4. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 26 de marzo del 2016 (fecha del informe de la administración), la compañía no presenta hechos posteriores a revelar. - - -