

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo
Auditor Externo Independiente

Informe del Auditor Independiente
sobre los Estados Financieros de

Branketi S.A.

Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017

Jauditag
Jauditag, Auditores y Asesores Gerenciales
Socio - Gerente General

Jauditag

BRANKETI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados del resultado integral

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de los flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
E.U.A	-	Estados Unidos de América
Compañía	-	Branketi S.A.
SCVS	-	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
NIIF para PyMEs	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 045-959566

Guayaquil - Ecuador



Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Your partner for success

Socio - Gerente General

www.Jauditag-ec.com



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

Branketi S.A.

Posorja, 4 de noviembre del 2018

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Branketi S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Branketi S.A. al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMEs).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 10 de nuestro informe. Somos independientes de Branketi S.A., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 042-959566

Guayaquil - Ecuador



Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Your partner for success

Socio - Gerente General

www.Jauditag-ec.com



A los Accionistas de

Branketi S.A.

Posorja, 4 de noviembre del 2018

Incertidumbre material relacionada con la Empresa en funcionamiento

4. La Compañía ha experimentado resultados negativos en los últimos ejercicios económicos a excepto del periodo 2017 donde se ha originado utilidad, sin embargo, las pérdidas han derivado en la presentación de un patrimonio con saldo negativo, por lo tanto, estos hechos o condiciones pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como Empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada con relación a las condiciones actuales (Véase Nota 2.3).
5. Un asunto derivado del párrafo anterior es que al presentar pérdidas acumuladas y del ejercicio superior al 50% del capital social y la totalidad de las reservas, la Compañía estaría en causal de disolución de acuerdo con la Ley de Compañías, la cual sería superada cuando genere las utilidades apropiadas (Véase Nota 2.3).

Cuestiones claves de la auditoría

6. Excepto por lo descrito en los párrafos 4 y 5, hemos determinado que no existen otras cuestiones claves de la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

7. La Administración de Branketi S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMEs), y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debida a fraude o error.
8. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de Branketi S.A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

CPA. Lavayen Vera Andrés Eduardo

Auditor Externo Independiente

Edificio City Office Business - Piso 8 - Oficina 825

Av. Benjamín Carrión y Dr. Emilio Romero

Teléfono: 045-959566

Guayaquil - Ecuador



Jauditag Auditores y Asesores Gerenciales

Your partner for success

Socio - Gerente General

www.Jauditag-ec.com



A los Accionistas de

Branketi S.A.

Posorja, 4 de noviembre del 2018

9. Los responsables de la Administración, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de Branketi S.A..

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

10. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 981


Lavayen Vera, Andrés

No. de Licencia Profesional: 5670

BRANKETI S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2017	2016
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	6	58.836	58.768
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	7	-	100.000
Cuentas por cobrar, y otras cuentas por cobrar	8	74.172	163.891
Gastos pagados por anticipado	9	33.415	-
Impuestos por recuperar	14	20.634	3.560
Total activos corrientes		187.057	326.219
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos, neto	10	1.709.317	1.750.179
Impuesto diferido	14	25.117	-
Total activos no corrientes		1.734.434	1.750.179
Total activos		1.921.491	2.076.398
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	11	256.572	323.791
Cuentas por pagar, y otras cuentas por pagar	12	477.636	574.637
Impuestos por pagar	13	61.089	3.934
Total pasivos corrientes		795.297	902.362
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	11	1.144.718	1.448.789
Total pasivos		1.940.015	2.351.151
Patrimonio		(18.524)	(274.753)
Total pasivos y patrimonio		1.921.491	2.076.398

Kerly Campoverde

Kerly Campoverde Solorzano
Representante Legal

Rolando Ordoñez Prado

Rolando Ordoñez Prado
Contador General

BRANKETI S.A.**ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL****POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016**

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas de bienes	17	1.714.665	558.985
Costo de venta bienes	18	(1.143.250)	(423.697)
Utilidad bruta		571.415	135.288
Gastos			
Costos financieros		(112.638)	(130.803)
Beneficios a empleados		(12.233)	(12.317)
Honorarios profesionales		(10.229)	(5.775)
Mantenimientos y reparaciones		(22.518)	-
Otros gastos		(15.474)	(3.401)
Total gastos		(173.092)	(152.296)
Otros ingresos (gastos), neto		(56.099)	(17.830)
Utilidad (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a las ganancias		342.224	(34.838)
Participación a trabajadores	14	(51.334)	-
Impuesto a las ganancias	14	(34.661)	(15.200)
Resultado integral del año		256.229	(50.038)

Kerly Campoverde Solorzano

Representante Legal

Rolando Ordoñez Prado

Contador General

BRANKETI S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

Movimientos	Capital social	Reserva legal	Resultados		Resultados acumulados	Total
			NIIF			
Saldos a enero 1, 2016	226.000	1.148	-	-	(448.794)	(221.646)
Otros menores	-	-	-	-	(3.069)	(3.069)
Pérdida y resultado integral del año	-	-	-	-	(50.038)	(50.038)
Saldos a diciembre 31, 2016	226.000	1.148	-	-	(501.901)	(274.753)
Pérdida y resultado integral del año	-	-	-	-	256.229	256.229
Saldos a diciembre 31, 2017	226.000	1.148	-	-	(245.672)	(18.524)

Kerly Campoverde
 Kerly Campoverde Solorzano
 Representante Legal

Rolando Ordóñez Prado
 Rolando Ordóñez Prado
 Contador General

BRANKETI S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

Metodo indirecto	2017	2016
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Resultado integral del año	256.229	(50.038)
Ajustes para reconciliar el resultado integral del año con el efectivo neto provisto en actividades de operación		
Depreciación propiedades y equipos	70.715	17.678
Participación a trabajadores	51.334	-
Impuesto a la renta corriente	59.778	-
Impuesto a la renta diferido	(25.117)	-
Estimación cuentas incobrables	551	-
Costos financieros	-	120.363
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar, y otras cuentas por cobrar	89.168	(163.891)
Gastos pagados por anticipado	(33.415)	-
Impuestos por recuperar	(17.074)	(3.560)
Cuentas por pagar, y otras cuentas por pagar	117.082	103.009
Impuestos por pagar	(2.623)	(11.282)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	566.628	12.279
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Propiedades y equipos, neto	(29.853)	-
Inversión mantenida hasta su vencimiento	100.000	(100.000)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversión	70.147	(100.000)
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras, neto	(371.290)	-
Préstamos con terceros, neto	(265.417)	146.480
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	(636.707)	146.480
Aumento neto en efectivo	68	58.759
Efectivo al comienzo del año	58.768	9
Efectivo al final del año	58.836	58.768
Metodo directo		
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Cobros a clientes	1.788.686	429.823
Pagos a proveedores y otros	(826.016)	(332.698)
Pagos a empleados y otros	(152.053)	(37.975)
Pago costos financieros	(112.638)	(10.440)
Pago impuesto a la renta	(59.778)	(15.200)
Otros cobros y (pagos), neto	(71.573)	(21.231)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	566.628	12.279



Kerly Campoverde Solorzano
Representante Legal



Rolando Orlóñez Prado
Contador General