

**BRANKETI S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**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	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PyMEs	-	Pequeñas y Medianas Entidades
I.E.S.S.	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

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](http://www.Jauditag-ec.com)



## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

**Branketi S.A.**

Posorja, 25 de junio del 2019

### 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 2018, 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 2018, 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.

### 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 8 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](http://www.Jauditag-ec.com)



A los Accionistas de

**Branketi S.A.**

Posorja, 25 de junio del 2019

#### **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).

#### **Cuestión clave de la auditoría**

6. El asunto clave de la auditoría es aquel que, según nuestro juicio profesional, ha sido el más significativo en nuestra auditoría de los estados financieros. Excepto por lo descrito en los párrafos 4 y 5, hemos determinado que no existen otras cuestiones claves de la auditoría que se debe comunicar en nuestro informe.

#### **Otros asuntos**

7. La Compañía no ha provisionado la jubilación patronal y desahucio, el mismo que debe ser calculado por un estudio actuarial, por las obligaciones con sus empleados.

#### **Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros**

8. 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

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](http://www.jauditag-ec.com)



A los Accionistas de

**Branketi S.A.**

Posorja, 25 de junio del 2019

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.

9. 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.
10. 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**

11. 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

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](http://www.jauditag-ec.com)



A los Accionistas de

**Branketi S.A.**

Posorja, 25 de junio del 2019

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, 2018 Y 2017  
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo	6	12.864	58.836
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	7	497.974	74.172
Impuestos por recuperar		17.010	20.634
Gastos pagados por anticipado	8	78.390	33.415
<b>Total activos corrientes</b>		<b>606.238</b>	<b>187.057</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades y equipos, neto	9	1.724.534	1.709.317
Impuesto diferido activo	15	19.108	25.118
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>1.743.642</b>	<b>1.734.435</b>
<b>Total activos</b>		<b>2.349.880</b>	<b>1.921.492</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones financieras	10	256.572	256.572
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	11	812.888	402.607
Impuestos por pagar	12	46.997	61.089
Beneficios a empleados	13	41.523	75.029
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1.157.980</b>	<b>795.297</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones financieras	10	888.146	1.144.718
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	14	340.418	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>1.228.564</b>	<b>1.144.718</b>
<b>Total de pasivo</b>		<b>2.386.544</b>	<b>1.940.015</b>
Patrimonio (Ver movimiento patrimonial)		(36.664)	(18.523)
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>2.349.880</b>	<b>1.921.492</b>

**BRANKETI S.A.**

*Kerly Campoverde*  
 FIRMA AUTORIZADA

Kerly Campoverde Solorzano  
 Gerente General

*Marcía Carreño Coello*

Marcía Carreño Coello  
 Contadora General

**BRANKETI S.A.**  
**ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017**  
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	18	1.733.202	1.714.665
Costos de ventas	19	(1.424.864)	(1.143.250)
<b>Margen bruto</b>		<b>308.338</b>	<b>571.415</b>
<b>Gastos operacionales</b>			
Gastos administrativos		(183.147)	(60.454)
Otros (egresos) ingresos, netos		(18.067)	(56.099)
<b>Resultado operacional</b>		<b>107.124</b>	<b>454.862</b>
Gastos financieros		(96.638)	(112.638)
<b>Resultado antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>10.486</b>	<b>342.224</b>
Participación a trabajadores	15	(1.573)	(51.334)
Impuesto a las ganancias	15	(27.054)	(34.660)
<b>Resultado integral del año</b>		<b>(18.141)</b>	<b>256.230</b>

**BRANKETI S.A.**

*Kerly Campoverde*

FIRMA AUTORIZADA  
 Kerly Campoverde Solorzano  
 Gerente General

*Marcía Carreño Coello*

Marcía Carreño Coello  
 Contadora General

BRANKETI S.A.  
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017  
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

Movimientos	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2017	226.000	1.148	(501.901)	(274.753)
Resultado integral del año	-	-	256.230	256.230
Saldos a diciembre 31, 2017	226.000	1.148	(245.671)	(18.523)
Resultado integral del año	-	-	(18.141)	(18.141)
Saldos a diciembre 31, 2018	226.000	1.148	(263.812)	(36.664)

**BRANKETI S.A.**


---

 KERLY CAMPOVERDE SOLORIZANO  
 Gerente General

MARCÍA CARREÑO COELLO  
 Contadora General

BRANKETI S.A.  
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017  
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

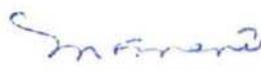
	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>			
Resultado integral del año		(18.141)	256.230
<b>Ajustes para reconciliar el resultado integral del año con el efectivo neto provisto en actividades de operación</b>			
Depreciaciones propiedades, planta y equipos	9	72.323	70.715
Estimación deterioro por cartera de clientes	7	2.288	551
Impuestos diferidos	15	6.010	(25.118)
Provisión del impuesto a la renta corriente	15	21.044	59.778
Provisión de la participación de utilidades para trabajadores	15	1.573	51.334
		<u>85.097</u>	<u>413.490</u>
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>			
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		(426.090)	89.168
Impuestos por recuperar		3.624	(17.074)
Otros activos		(44.975)	(33.415)
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		774.456	93.387
Impuestos por pagar		(35.136)	(2.623)
Beneficios a empleados		(35.079)	23.695
<b>Efectivo neto provisto en actividades de operación</b>		<b>321.897</b>	<b>566.628</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>			
Cobros (Pagos) propiedades y equipos, neto	9	(87.540)	(29.853)
Instrumentos financieros a costo amortizado		-	100.000
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión</b>		<b>(87.540)</b>	<b>70.147</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:</b>			
Pagos obligaciones financieras, neto		(256.572)	(371.290)
Cobros (Pagos) cuentas por pagar largo plazo, neto		(23.757)	(265.417)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>		<b>(280.329)</b>	<b>(636.707)</b>
(Disminución) Aumento neto en efectivo		(45.972)	68
Efectivo, al comienzo del año		58.836	58.768
<b>Efectivo, al final del año</b>	<b>6</b>	<b>12.864</b>	<b>58.836</b>

**Metodo Directo**

**Flujos de efectivo por actividades de operación**

Cobros a clientes	1.735.490	1.715.216
Pagos a proveedores de bienes y servicios	(1.043.537)	(1.003.546)
Pagos a empleados	(255.351)	23.695
Pagos por costos financieros	(96.638)	(112.638)
Otros cobros y (pagos), neto	(18.067)	(56.099)
<b>Efectivo neto provisto en actividades de operación</b>	<b>321.897</b>	<b>566.628</b>

  
 Kerly Campoverde Solorzano  
 Gerente General

  
 Marcia Carreño Coello  
 Contadora General