

BROWN BREDING INGENIERIA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCES AÑO 2013

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue

Diciembre 31, 2013

Caja	720
Bancos	3.695
Pichincha C.A.	4.415
	=====

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Diciembre 31, 2013

Cuentas por cobrar comerciales	102.796
Funcionarios y empleados	2.422
Anticipo a proveedores	400
Otras cuentas por cobrar	10.084
	=====

4. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO:

Un resumen de maquinaria, mobiliario y equipo fue como sigue:

Diciembre 31, 2013

Costo	121.669
Depreciación acumulada	(73.045)
	=====

5. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO: (Continuación)

<u>Clasificación</u>	<u>2012</u>
Instalaciones	42.718
Maquinarias	4.372
Muebles de oficina	234
Equipos de laboratorio	88
Equipo de cómputo	1.212
	<u>48.624</u>

Diciembre 31,

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Un resumen de obligaciones con instituciones financieras fue como sigue:

Banco Produbanco S.A.	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sobregiro Bancario	6.162	13.449
	<u>6.162</u>	<u>13.449</u>

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fue como sigue:

Proveedores locales	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	8.388	9.607
IESS	3.099	2.074
Otras cuentas por pagar	-	7.882
	<u>11.487</u>	<u>19.563</u>

8. IMPUESTOS:

Un resumen del activo y pasivo por impuesto corriente fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>Diciembre 31,</u>	<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activos por impuesto corriente:		
IVA crédito tributario	2,954	746
Retenciones en la fuente	6,073	2,951
Anticipo impuesto a la renta	45	4,702
	<u>9,072</u>	<u>8,399</u>
Pasivo por impuesto corriente:		
IVA por pagar	4,470	1,516
Retenciones en la fuente	2,036	2,761
Impuestos a la renta	2,924	5,865
	<u>9,430</u>	<u>10,142</u>
Movimiento		

El movimiento de impuesto a la renta fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>Diciembre 31,</u>	<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activo:		
Saldo inicial al	7,653	6,248
Retenciones en la fuente del año	3,055	1,761
Anticipo pagado	45	5,210
Compensación del año	(2340)	(5,566)
Saldo final al	<u>8,413</u>	<u>7,653</u>
Pasivo:		
Saldo inicial al 1	5,865	5,566
Provisión del año	2,340	5,865
Compensación	(5865)	(5,566)
Saldo final al 31 de	<u>2,340</u>	<u>5,865</u>

9. IMPUESTOS: (Continuación)

Impuesto a la renta reconocido en resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gasto impuesto a la renta corriente	2.340	5.865
Gasto impuesto a la renta relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	(0)	(40.371)
Gasto de impuesto a la renta	<u>2.340</u>	<u>(34.506)</u>

Conciliación tributaria y movimientos

Una reconciliación entre la utilidad estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Perdida antes de impuesto a la renta	1.306
Efectos de conversión a NIIF	-
Utilidad antes del cálculo para impuesto a la renta	<u>1.306</u>
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-
Deducción amortización pérdidas tributarias	-
Más gastos no deducibles	6.053
Base imponible	<u>(4.747)</u>
Impuesto causado (Tasa del 22% y 23%)	
Impuesto mínimo definitivo	<u>2.340</u>

Impuesto a la renta diferido

El movimiento de impuestos diferidos, derivado de los ajustes por conversión a NIIF fue como sigue:

9. IMPUESTOS (Continuación):

2013:

<u>Diferencias temporarias</u> <u>Activo</u>	Saldos a <u>Enero 1,</u>	Reconocido <u>en Resultados</u>	Reconocido <u>en Patrimonio</u>	Saldos a <u>Diciembre 31,</u>
Diferencias temporarias deducibles:		<u>Adición</u>	<u>Consumo</u>	
Impuestos perdidas tributables	85,679	-	-	85,679
	<u>85,679</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,679</u>

2012:

<u>Diferencias temporarias</u> <u>Activo</u>	Saldos al <u>Enero 1,</u>	Reconocido <u>en Resultados</u>	Reconocido <u>en Patrimonio</u>	Saldos al <u>Diciembre 31,</u>
Diferencias temporarias deducibles:		<u>Adición</u>	<u>Consumo</u>	
Impuestos perdidas tributables	45,308	40,371	-	85,679
	<u>11,936</u>	<u>40,371</u>	<u>-</u>	<u>85,679</u>

10. BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS:

Un resumen de beneficios para empleados fue como sigue:

	2013	2012
	Diciembre 31,	Diciembre 31,
Sueldos por pagar	2.132	-
Beneficios Sociales	1.893	1.690
	-----	-----
	4.025	1.690
	=====	=====

11. COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

Un resumen de los saldos con compañías y partes relacionadas se conformaba de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar

	2013	2012
	Diciembre 31,	Diciembre 31,
James Brown Pharma C.A.	-	7.414
	=====	=====

Cuentas por pagar

	2013	2012
	Diciembre 31,	Diciembre 31,
James Brown Pharma C.A.	1.269	4.907
Santiago Brown	371	371
	-----	-----
	1.640	5.278
	=====	=====

12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas actualmente en uso por parte de la Compañía para mitigar tales riesgos, si es el caso.

12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS: (Continuación)

12.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

A continuación se incluye un detalle por categoría de los activos financieros que representan el riesgo de crédito. La máxima exposición de riesgo de crédito que mantiene la Compañía a la fecha de presentación son:

	2013	2012
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.415	3.249
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:	102.796	61.886
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	-	7.414
	107.211	72.549

12.2 Riesgo de liquidez

La Administración de Compañía tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo adecuado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos de efectivo proyectados y reales y conciliando las fechas de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

A continuación se presenta un resumen del nivel de liquidez en un período de 12 meses desde la fecha de los estados financieros:

	2013	2012
Activo corriente	129.062	80.948
Pasivo corriente	32.499	54.624
Índice de liquidez	3.97	1.48

12.3 Riesgo de capital

La Gerencia de la Compañía gestiona su capital tendiente para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que busca maximizar el rendimiento de sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

13. PATRIMONIO:

Capital social

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el capital social estaba constituido por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una, totalmente pagadas.

Otras reservas

La Compañía mediante aportes de su accionistas ha creado una reserva que le permita fortalecer los resultados negativos que han obtenido en vista que todavía la Compañía no genera los ingresos necesarios que le permitan cubrir las operaciones. La Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

14. VENTAS Y COSTO DE VENTAS:

Durante los años 2013 y 2012 las ventas y el costo de ventas correspondiente, estuvieron conformados como sigue:

	Ventas tarifa 12%
297.048	Ventas tarifa 0%
100.230	
<u>2013</u>	
397.278	

15. GASTOS POR SU NATURALEZA:

Un resumen de los gastos de administración y venta por su naturaleza, reportados en los estados financieros fue como sigue:

	Gastos de administración y ventas
42.000	Sueldos
8.602	Beneficios sociales
12.753	Honorarios
5.470	Impuestos y contribuciones
17.665	Gastos de viaje
2.909	Suministros y materiales
2.865	Servicios básicos
18.795	Otros
<u>2013</u>	
111.059	

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en su opinión los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

KARLA PONCE F.

Contador