

BROWNBREEDING INGENIERÍA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BALANCES AÑO 2014

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	920	720
<u>Bancos</u>		
Pichincha C.A.	5.579	3.695
	-----	-----
	6.499	4.415
	=====	=====

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

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por cobrar comerciales	388.623	102.796
Funcionarios y empleados	1.992	2.422
Anticipo a proveedores	1.739	400
Otras cuentas por cobrar	5.284	10.084
	-----	-----
	397.638	115.702
	=====	=====

4. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO:

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

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costo	158.499	121.669
Depreciación acumulada	(90.657)	(73.045)
	-----	-----
	67.842	48.624
	=====	=====

5. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO:(Continuación)

<u>Clasificación</u>	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Instalaciones	33.034	42.718
Maquinarias	5.611	4.372
Vehículos	26.289	0
Muebles de Oficina	134	0
Equipos de laboratorio	50	88
Equipo de Cómputo	2.724	1.212
	-----	-----
	<u>67.842</u>	<u>48.624</u>

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Un resumen de obligaciones con instituciones financieras fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco Produbanco S.A.		
Sobregiro Bancario	38.486	6.162
	-----	-----
	<u>32.486</u>	<u>6.162</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:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores locales	74.408	8.388
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		
IESS	5.007	3.099
Otras cuentas por pagar	-	-
	-----	-----
	<u>79.415</u>	<u>11.487</u>

8. IMPUESTOS:

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

	<u>2014</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Activos por impuesto corriente:		
IVA crédito tributario	8.839	2.954
Retenciones en la fuente	2.604	6.073
Anticipo impuesto a la renta	0	45
	-----	-----
	9.072	9.072
	=====	=====
Pasivo por impuesto corriente:		
IVA por pagar	10.976	4.470
Retenciones en la fuente	4.116	2.036
Impuesto a la renta	4.360	2.924
	-----	-----
	9.430	9.430
	=====	=====

Movimiento

El movimiento de impuesto a la renta fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
<u>Activo:</u>		
Saldo inicial al	2.340	7.653
Retenciones en la fuente del año	22.081	3.055
Anticipo pagado	0	45
Compensación del año	(2340)	(2340)
	-----	-----
Saldo final al	22.081	8.413
	=====	=====
<u>Pasivo:</u>		
Saldo inicial al 1	2.340	5.865
Provisión del año	32.206	2.340
Compensación Año 2013	(5.764)	(5865)
Compensación Año 2014	(22.081)	
	-----	-----
Saldo final al 31 de	4.360	2.340
	=====	=====

9. IMPUESTOS: (Continuación)

Impuesto a la renta reconocido en resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gasto impuesto a la renta corriente	32.206	2.340
Gasto impuesto a la renta relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	(0)	(0)
	-----	-----
Gasto de impuesto a la renta	<u>32.206</u>	<u>2.340</u>

Conciliación tributaria y movimientos

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Perdida/Utilidad antes de impuesto a la renta	(178.691)	1.306
Efectos de conversión a NIIF	-	-
	-----	-----
Utilidad antes del cálculo para impuesto a la renta	(210.225)	1.306
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
Deducción amortización pérdidas tributarias	48.797	-
Más gastos no deducibles	16.495	6.053
	-----	-----
Base imponible	(146.389)	(4.747)
Impuesto causado (Tasa del 22% y 23%)		
Impuesto mínimo definitivo	<u>32.206</u>	<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):

2014:

<u>Diferencias temporarias</u> <u>Activo</u>	<u>Saldos a</u> <u>Enero 1,</u>	<u>Reconocido</u> <u>en Resultados</u> <u>Adición</u>	<u>Reconocido</u> <u>en Patrimonio</u>	<u>Saldos a</u> <u>Diciembre 31,</u>
Diferencias temporarias deducibles:				
Impuestos perdidas tributables	85.679	-	10.733	-
				74.946
	85.679	-	-	74.946

2013:

<u>Diferencias temporarias</u> <u>Activo</u>	<u>Saldos al</u> <u>Enero 1,</u>	<u>Reconocido</u> <u>en Resultados</u> <u>Adición</u>	<u>Reconocido</u> <u>en Patrimonio</u>	<u>Saldos al</u> <u>Diciembre 31,</u>
Diferencias temporarias deducibles:				
Impuestos perdidas tributables	85.679	-	-	-
				85,679
	85.679	-	-	85,679

10. BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS:

Un resumen de beneficios para empleados fue como sigue:

	<u>2014</u>	Diciembre 31, <u>2013</u>
Sueldos por pagar	5.577	2.132
Beneficios Sociales	2.979	1.893
	-----	-----
	<u>8.556</u>	<u>4.025</u>

11. COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

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

Cuentas por cobrar

	<u>2014</u>	Diciembre 31, <u>2013</u>
James Brown Pharma C.A.	-	-
	=====	=====

Cuentas por pagar

	<u>2014</u>	Diciembre 31, <u>2013</u>
James Brown Pharma C.A.	6.043	1.269
Santiago Brown	1.180	371
	-----	-----
	<u>7.223</u>	<u>1.640</u>

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:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	6.499	4.415
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:	388.578	102.796
Cuentas por cobra compañías relacionadas	-	-
	-----	-----
	395.077	107.211
	=====	=====

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:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activo corriente	421.344	129.062
Pasivo corriente	190.832	32.499
Índice de liquidez	2.21	3.97
	=====	=====

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 2014 y 2013 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 sus 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 misma que puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

14. VENTAS Y COSTO DE VENTAS:

Durante los años 2014 y 2013 las ventas y el costo de ventas correspondiente, estuvieron conformados como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas tarifa 12%	623.218	297.048
Ventas tarifa 0%	389.340	100.230
Exportaciones	67.100	0
	-----	-----
	<u>1.079.658</u>	<u>397.278</u>

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:

<u>Gastos de administración y ventas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos	48.702	42.000
Beneficios sociales	11.326	8.602
Honorarios	22.860	12.753
Impuestos y contribuciones	4.924	5.470
Gastos de viaje	21.584	17.665
Suministros y materiales	2.712	2.909
Servicios básicos	3.378	2.865
Gastos de Ventas	41.177	0
Otros	26.161	18.795
	-----	-----
	<u>182.824</u>	<u>111.059</u>

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