

BROWNBREEDING INGENIERÍA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BALANCES AÑO 2015

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	920	920
<u>Bancos</u>		
Pichincha C.A.	18.593	5.579
	-----	-----
	<u>19.513</u>	<u>6.499</u>
	=====	=====

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

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar comerciales	378.929	388.578
Funcionarios y empleados	2.305	1.992
Anticipo a proveedores	2321	1.739
Otras cuentas por cobrar	5.284	5.284
	-----	-----
	<u>388.839</u>	<u>397.593</u>
	=====	=====

4. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO:

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

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo	159.068	158.499
Depreciación acumulada	(110.130)	(90.657)
	-----	-----
	<u>48.938</u>	<u>67.842</u>
	=====	=====

5. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO: (Continuación)

<u>Clasificación</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Instalaciones	23.350	33.034
Maquinarias	3.513	5.611
Vehículos	20.104	26.289
Muebles de Oficina	33	134
Equipos de laboratorio	12	50
Equipo de Cómputo	1.927	2.724
	<u>48.939</u>	<u>67.842</u>

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Un resumen de obligaciones con instituciones financieras fue como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Produbanco S.A.		
Sobregiro Bancario	38.036	38.486
	<u>38.036</u>	<u>38.486</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:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores locales	33.391	74.408
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		
IESS	4.664	5.007
Otras cuentas por pagar	-	-
	<u>38.055</u>	<u>79.415</u>

8. IMPUESTOS:

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

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos por impuesto corriente:		
IVA crédito tributario	441	8.839
Retenciones en la fuente	2.604	2.604
Anticipo impuesto a la renta	0	0
	<u>9.072</u>	<u>9.072</u>
Pasivo por impuesto corriente:		
IVA por pagar	10.976	4.470
Retenciones en la fuente	22.414	2.036
Impuesto a la renta	0	2.924
	<u>33.390</u>	<u>9.430</u>

Movimiento

El movimiento de impuesto a la renta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activo:</u>		
Saldo inicial al 1 de enero del	4.360	2.340
Retenciones en la fuente del año	0	22.081
Anticipo pagado	0	0
Compensación del año	0	(2340)
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>4.360</u>	<u>22.081</u>
<u>Pasivo:</u>		
Saldo inicial al 1 de enero del	4.360	2.340
Provisión del año	18.505	32.206
Pagos del año 2014	(4.360)	(5.764)
Compensación Año 2015	(18.205)	(22.081)
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>0</u>	<u>4.360</u>

9. IMPUESTOS: (Continuación)

Impuesto a la renta reconocido en resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gasto impuesto a la renta corriente	18.505	32.206
Gasto impuesto a la renta relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	(0)	(0)
Gasto de impuesto a la renta	<u>18.505</u>	<u>2.340</u>

Conciliación tributaria y movimientos

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Perdida/Utilidad antes de impuesto a la renta	(84.560)	(178.691)
Efectos de conversión a NIIF	-	-
Utilidad antes del cálculo para impuesto a la renta	<u>(100.571)</u>	<u>(210.225)</u>
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
Deducción amortización pérdidas tributarias	28.038	48.797
Más gastos no deducibles	21.422	16.495
Base imponible	<u>(84.113)</u>	<u>(146.389)</u>
Impuesto causado (Tasa del 22% y 23%)		
Impuesto mínimo definitivo	<u>18.505</u>	<u>32.206</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):

2015:

<u>Diferencias temporarias</u> <u>Activo</u>	<u>Saldo a</u> <u>Enero 1,</u>	<u>Reconocido</u> <u>en Resultados</u> <u>Adición</u> <u>Consumo</u>	<u>Reconocido</u> <u>en Patrimonio</u>	<u>Saldo a</u> <u>Diciembre 31,</u>
Diferencias temporarias deducibles:				
Impuestos perdidas tributables	74.946	- 6.168	-	68.777
	<u>74.946</u>	<u>- 6.168</u>	<u>-</u>	<u>68.777</u>

2014:

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

10. BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS:

Un resumen de beneficios para empleados fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos por pagar	50	5.577
Beneficios Sociales	2.443	2.979
	-----	-----
	<u>2.493</u>	<u>8.556</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

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
James Brown Pharma C.A.	-	-
	=====	=====

Cuentas por pagar

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
James Brown Pharma C.A.	771	6.043
Santiago Brown	371	1.180
	-----	-----
	<u>1.142</u>	<u>7.223</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>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	19.513	6.499
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:	378.929	388.578
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	-	-
	<u>398.442</u>	<u>395.077</u>

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>2015</u>	<u>2014</u>
Activo corriente	433.911	421.344
Pasivo corriente	102.441	190.832
Índice de liquidez	<u>4.24</u>	<u>2.21</u>

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 2015 y 2014 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 2015 y 2014 las ventas y el costo de ventas correspondiente, estuvieron conformados como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas tarifa 12%	511,296	623,218
Ventas tarifa 0%	212,157	389,340
Exportaciones	25,720	67,100
	<u>749,173</u>	<u>1,079,658</u>

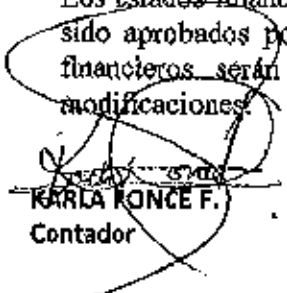
15. GASTOS POR SU NATURALEZA:

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>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos	57,268	48,702
Beneficios sociales	13,328	11,326
Honorarios	14,288	22,860
Impuestos y contribuciones	9,855	4,924
Gastos de viaje	18,556	21,584
Servicios básicos	4,283	3,378
Gastos de Ventas	25,135	41,177
Otros	6,312	26,161
	<u>149,025</u>	<u>182,824</u>

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 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 RONCE F.
 Contador