

BROWN BREDING INGENIERIA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCES AÑO 2017

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue

	2017	2016
	Diciembre 31,	Diciembre 31,
Caja	320	420
Bancos	4.897	3.093
Pichincha C.A.	130.124	28.410
Produbanco	135.431	31.924
	=====	=====

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

Cuentas por cobrar comerciales	174.772	368.130
Funcionarios y empleados	1.980	752
Anticipo a proveedores	228	6.581
	=====	=====

4. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO:

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

	2017	2016
	Diciembre 31,	Diciembre 31,
Costo	160.099	160.099
Depreciación acumulada	(139.846)	(126.372)
	=====	=====

5. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO: (Continuación)

Clasificación	2017	2016
Instalaciones	9.789	15.911
Maquinarias	2.186	2.641
Vehículos	7.732	13.918
Equipos de laboratorio	0	3
Equipo de Cómputo	546	1.254
	<u>20.253</u>	<u>33.727</u>

Diciembre 31,

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

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

	2017	2016
Proveedores locales	15.725	21.703
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	3.055	3.145
IESS	18.780	24.848
	<u>37.560</u>	<u>49.696</u>

7. IMPUESTOS:

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

	2017	2016
Activos por impuesto corriente:		
IVA crédito tributario	113	152
Retenciones en la fuente	58.637	45.352
	<u>58.750</u>	<u>45.504</u>

Pasivo por impuesto corriente:
IVA por pagar 219
Retenciones en la fuente 460
Impuesto a la renta 0

=====	=====
4,528	679
708	-----
0	=====
5,236	

Movimiento

El movimiento de impuesto a la renta fue como sigue:

2017
Diciembre 31,
2016

Activo:
Saldo inicial al 0

Retenciones en la fuente del año 0
Anticipo pagado 0
Compensación del año 0

Saldo final al 0

Pasivo:

Saldo inicial al 0

Provisión del año 5,704

Compensación Año 2016 (0)
Compensación Año 2017 (5,316)

Saldo final al 31 del 2017 0

8. IMPUESTOS: (Continuación)

Impuesto a la renta reconocido en resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

Gasto impuesto a la renta corriente 5,704
Gasto impuesto a la renta relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias (0)

Gasto de impuesto a la renta 5,704

=====	=====
5,704	5,316
-----	-----
(0)	(0)
5,704	5,316
2017	2016

Conciliación tributaria y movimientos

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Perdida/Utilidad antes de impuesto a la renta	(19,404)	33,680
Efectos de conversión a NIFF	-	-
Utilidad antes del cálculo para impuesto a la renta	(19,404)	33,680
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
Deducción amortización pérdidas tributarias	0	0
Más gastos no deducibles	9,435	14,056
Base imponible	9,969	19,624
Impuesto causado (Tasa del 22% y 23%)	0	0
Impuesto mínimo definitivo	5,704	5,316
Menos Aplicación de Retenciones de Clientes	(18,990)	(18,505)
	0	0

Impuesto a la renta diferido

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

9. IMPUESTOS (Continuación):

2017:

<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>Consumo</u>	<u>Reconocido</u> <u>en Patrimonio</u>	<u>Saldos al</u> <u>Diciembre 31,</u>
Diferencias temporarias deducibles:					
Impuestos perdidas tributables	68.777	-	0	-	68.777
	-----	-----	-----	-----	-----
	68.777	-	0	-	68.777
	=====	=====	=====	=====	=====

2016:

<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>Consumo</u>	<u>Reconocido</u> <u>en Patrimonio</u>	<u>Saldos a</u> <u>Diciembre 31,</u>
Diferencias temporarias deducibles:					
Impuestos perdidas tributables	68.777	-	0	-	68.777
	-----	-----	-----	-----	-----
	68.777	-	0	-	68.777
	=====	=====	=====	=====	=====

10. BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS:

Un resumen de beneficios para empleados fue como sigue:

	2017	2016
Diciembre 31,		
Sueldos por pagar	0	0
Beneficios Sociales	3.055	3.145
	-----	-----
	3.055	3.145
	=====	=====

Cuentas por pagar

	2017	2016
Diciembre 31,		
James Brown Pharma C.A.	2.185	1.823
Santiago Brown	0	0
	-----	-----
	2.185	1.823
	=====	=====

11. 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:

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

Otras reservas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el capital social está constituido por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una, totalmente pagadas.

Capital social

13. PATRIMONIO:

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.

12.3 Riesgo de capital

	2017	2016
Activo corriente	361.710	342.540
Pasivo corriente	27009	35.320
Índice de liquidez	13,39	9,70

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

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.

12.2 Riesgo de liquidez

	2017	2016
Efectivo y equivalentes de efectivo	135.431	31.924
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:	176.752	268.882
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	-	-
	312.183	300.806

operaciones, la misma que puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

14. VENTAS Y COSTO DE VENTAS:

Durante los años 2017 y 2016 las ventas y el costo de ventas correspondiente, estuvieron conformados como sigue:

	2017	2016
Ventas tarifa 12%	246.596	193.213
Ventas tarifa 0%	13.205	39.018
Exportaciones	92.495	98.651
	352.295	330.883

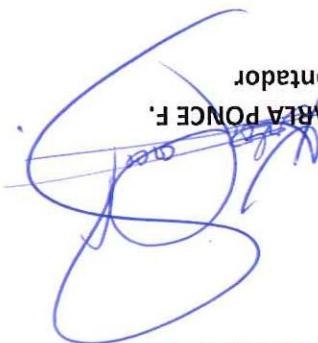
15. GASTOS POR SU NATURALEZA:

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

	2017	2016
Gastos de administración y ventas	3.000	3.150
Sueldos	2.836	1.608
Beneficios sociales	47.707	46.590
Honorarios	3.612	14.157
Impuestos y contribuciones	6.106	11.591
Gastos de viaje	840	205
Suministros y materiales	5.591	2.914
Servicios básicos	9.181	7.928
Gastos de Ventas	406	533
Otros	79.279	87.676

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 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