

BROWN BREEDING INGENIERÍA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCES AÑO 2018

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue

	2018	2017
Caja	140	320
Bancos		
Pichincha C.A.	48	4.897
Produbanco	75.202	130.124
	<u>75.390</u>	<u>135.431</u>

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

	2018	2017
Cuentas por cobrar comerciales	321.989	174.772
Funcionarios y empleados	2.310	1.980
Anticipo a proveedores	164	228
Otras cuentas por cobrar	0	0
	<u>324.463</u>	<u>176.980</u>

4. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO:

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

	2018	2017
Costo	162.198	160.099
Depreciación acumulada	(152.414)	(139.846)
	<u>9.784</u>	<u>20.253</u>

5. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO: (Continuación)

Clasificación	2018	2017
Instalaciones	4.462	9.789
Maquinarias	1.776	2.186
Vehículos	1.546	7.732
Equipo de Cómputo	2.000	546
	<u>9.784</u>	<u>20.253</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:

Proveedores locales	11.896	15.725
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	3.117	3.055
IESS	-	-
Otras cuentas por pagar	<u>15.013</u>	<u>18.780</u>

Diciembre 31,
2018
2017

7. IMPUESTOS:

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

Activos por impuesto corriente:	1.161	113
IVA crédito tributario	34.288	58.637
Retenciones en la fuente	0	0
Anticipo impuesto a la renta	<u>35.449</u>	<u>58.750</u>

Diciembre 31,
2018
2017

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

219	5.462
460	727
0	0
679	6.189

Movimiento

El movimiento de impuesto a la renta fue como sigue:

2018
Diciembre 31,
2017

Activo:
Saldo inicial al
Retenciones en la fuente del año
Anticipo pagado
Compensación del año
Saldo final al

0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0

Pasivo:
Saldo inicial al 1

0	0
17.047	17.047
(0)	(0)
(17.047)	(17.047)
0	0

Provisión del año
Compensación Año 2017
Compensación Año 2018
Saldo final al 31 del 2018

8. IMPUESTOS: (Continuación)

Impuesto a la renta reconocido en resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

2018	2017
17.047	5.704
(0)	(0)
17.047	5.704
Gasto impuesto a la renta corriente	
Gasto impuesto a la renta relacionado con el	
origen y reverso de diferencias temporarias	
Gasto de impuesto a la renta	

Conciliación tributaria y movimientos

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

	2018	2017
Perdida/Utilidad antes de impuesto a la renta	(65.515)	(19.404)
Efectos de conversión a NIIF	-	-
Utilidad antes del cálculo para impuesto a la renta	(65.515)	(19.404)
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
Deducción amortización pérdidas tributarias	0	0
Más gastos no deducibles	132.163	9.435
Base imponible	77.485	(9.969)
Impuesto causado (Tasa del 22% y 23%)	0	0
Impuesto mínimo definitivo	(17.047)	5.704
Menos Aplicación de Retenciones de Clientes	(28.095)	(18.990)
	0	0

Impuesto a la renta diferido

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

9. IMPUESTOS (Continuación):

2018:

	Saldos al <u>Enero 1,</u>	Reconocido <u>en Resultados</u>	Reconocido <u>en Patrimonio</u>	Saldos al <u>Diciembre 31,</u>
<u>Diferencias temporarias</u>		<u>Adición</u>	<u>Consumo</u>	
<u>Activo</u>				
Diferencias temporarias deducibles:				
Impuestos perdidas tributables	68.777	-	0	68.777
	-----	-----	-----	-----
	68.777	-	0	68.777
	=====	=====	=====	=====

2017:

	Saldos a <u>Enero 1,</u>	Reconocido <u>en Resultados</u>	Reconocido <u>en Patrimonio</u>	Saldos a <u>Diciembre 31,</u>
<u>Diferencias temporarias</u>		<u>Adición</u>	<u>Consumo</u>	
<u>Activo</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:

	2018	Diciembre 31, 2017
Sueldos por pagar	0	0
Beneficios Sociales	3.117	3.055
	<u>3.117</u>	<u>3.055</u>

11. COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

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

Cuentas por pagar

	2018	Diciembre 31, 2017
James Brown Pharma C.A.	2.214	2.185
	<u>2.214</u>	<u>2.185</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:

	2018	2017
Efectivo y equivalentes de efectivo	75.391	135.431
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:	324.299	176.752
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	-	-
	399.690	312.183

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 periodo de 12 meses desde la fecha de los estados financieros:

	2018	2017
Activo corriente	432.024	361.710
Pasivo corriente	51.418	27.009
Índice de liquidez	8.40	13.39

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 2018 y 2017 el capital social está 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 2018 y 2017 las ventas y el costo de ventas correspondiente, estuvieron conformados como sigue:

	2018	2017
Ventas tarifa 12%	392.048	246.596
Ventas tarifa 0%	13.578	13.205
Exportaciones en bienes	129.46	32.563
Exportaciones en servicios	52.026	59.932
(Regalías)	586.799	352.295

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:

	2018	2017
Gastos de administración y ventas	3.000	3.000
Sueldos	4.751	2.836
Beneficios sociales	55.769	47.707
Honorarios	4.437	3.612
Impuestos y contribuciones	6.089	6.106
Gastos de viaje	252	840
Suministros y materiales	2.866	5.591
Servicios básicos	10.035	9.181
Gastos de Ventas	979	406
Otros	88.178	79.279

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 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