

**BROW CHEMICAL PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.****Notas explicativas a los estados financieros****31 de diciembre de 2014**

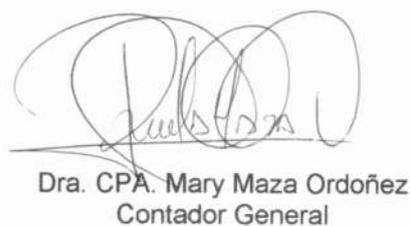
(Expresado en dólares estadounidenses)

**Estado de resultado integral y ganancias acumuladas**

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos actividades ordinarias	5	82.235	247.527
Costos de ventas y Producción	6	(51.755)	(185.825)
Ganancias brutas		30.480	61.702
Gastos de ventas	7	(0)	(248)
Gastos administrativos	7	(28.151)	(44.651)
Gastos financieros	7	(140)	(33)
Ganancias antes 15% trabajadores e Impuestos		<u>2.189</u>	<u>16.771</u>
15% Participación de trabajadores	15	(328)	(2.516)
Ganancias antes de Impuestos		<u>1.861</u>	<u>14.255</u>
Impuestos a la Renta causado	16	(518)	(3.282)
Ganancias de operaciones continuadas		<u>1343</u>	<u>10.973</u>



Ing. José Gabriel Barrientos Vallecilla  
Gerente General



Dra. CPA. Mary Maza Ordoñez  
Contador General

**BROW CHEMICAL PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.****Notas explicativas a los estados financieros****31 de diciembre de 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

**Estado de situación financiera**

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalente efectivo	8	389	1.533
Documentos y cuentas por cobrar	9	0	20.154
Inventarios	10	3.500	11.000
Activos por Impuestos corrientes	11	4.439	446
		<hr/>	<hr/>
		8.328	33.133
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipos netos	12	51.631	0
		<hr/>	<hr/>
Activos totales		59.959	0
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corrientes</b>			
Cuentas y Documentos por pagar	13	43.699	26.302
Obligaciones con la Adm. tributaria	14	1	855
Otras obligaciones corrientes	15	11.675	4.291
Participación Trabajadores por pagar	16	328	267
Impuestos a la Renta por pagar	17	0	333
		<hr/>	<hr/>
		55.703	32.048
<b>Pasivos No Corrientes</b>			
Cuentas y Documentos por pagar locales	18	1.332	0
		<hr/>	<hr/>
Pasivos totales		57.035	0
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	19	400	400
Ganancia Acumulada		1.182	0
Resultado del Ejercicio		1.342	1182
		<hr/>	<hr/>
Patrimonio Neto		2.924	1.582
		<hr/>	<hr/>
Pasivo y Patrimonio neto totales		59.959	33.630



Ing. José Gabriel Barrientos Vallecilla  
Gerente General



Dra. Mary Danila Maza Ordóñez  
Contador General  
Reg. Prof. 11-0130

**BROW CHEMICAL PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.****Notas explicativas a los estados financieros****31 de diciembre de 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

**Estado de Flujos de Efectivo**

	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Flujos de efectivo de las actividades de operación</u>			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		23.397	(20.153)
Inventarios		7.500	(11.000)
Crédito de IVA		(3.993)	(446)
Cuentas y Documentos por Pagar		17.397	26.301
Provisiones locales		0	4.094
Obligaciones tributarias		(854)	855
Obligaciones con el IESS		320	197
Impuestos a la Renta del Ejercicio		(333)	333
Sueldos por Pagar		7.064	
Participación 15% para trabajadores		61	267
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>50.559</u>	<u>448</u>
<u>Flujo de efectivo de las Actividades de Inversión:</u>			
Adquisiciones de Propiedades, planta y equipos		<u>(53.034)</u>	<u>(497)</u>
<u>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</u>			
Aportes para aumento de Capital		0	400
Ganancias Acumuladas		0	1.182
Dineros de Créditos a Largo Plazo		1.332	0
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		<u>1.332</u>	<u>1.582</u>
Aumento o (disminución) de efectivo y equivalente de Efectivo		-1.143	1.533
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		1.533	0
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	8	<u>389</u>	<u>1.533</u>



Sr. José Gabriel Barrientos Vallecilla  
Gerente General



Dra. Mary Danila Maza Ordóñez  
Contador General  
Reg. Prof. 11-0130

# **BROW CHEMICAL PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.**

## **Notas explicativas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

### **1. INFORMACION GENERAL**

#### **(a) Objeto social y actividades**

BROW CHEMICAL PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA., se constituyó el día 03 de Mayo del 2013 en la República del Ecuador y su principal actividad económica y comercial es de "Venta al por Mayor y Menor de Productos Químicos" a cambio de una retribución o por contrato, y su domicilio legal está ubicada en la Provincia de Pichincha, cantón Quito, en la parroquia El Batán.

La compañía está autorizada y registrada por la Superintendencia de Compañía con el expediente No, 169962. En el día 10 de Junio del 2013, la administración tributaria (SRI) le otorgo el Registro Único Contribuyente No. 1792438969001 para iniciar sus actividades comerciales en cumplimiento de las normas tributarias.

#### **(b) Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General el 31 de Marzo del 2015 y posteriormente fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

### **2. RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de la NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2013 y aplicadas de manera uniformes a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

#### **2.1 Bases de Preparación**

Los presentes Estados Financieros se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la opción integral, explícitas y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniformes a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerzan su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o de las áreas donde los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

# BROW CHEMICAL PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.

## Notas explicativas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

### 2.2 Cambios en políticas contables y desgloses.

#### (a). Normas nuevas y modificadas, adoptadas por la compañía

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financieros que comienza a partir de 1 de enero de 2013 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la Compañía.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, modificaciones e interpretaciones que todavía no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación, para estados financieros a partir 1 enero de 2012 están son de aplicación obligatoria de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
Secciones 3,4,5,6 y 7	Enmienda. Presentación Estados Financieros	1 de Enero del 2014
Sección 10	Enmienda. Políticas, estimaciones y errores contables	1 de Enero del 2014
Sección 13	Enmienda. Inventarios	1 de enero del 2014
Sección 17	Enmienda. Propiedades, plantas y equipos	1 de enero del 2014
Sección 23	Enmienda. Ingresos Ordinarios	1 de enero del 2014
Sección 28	Enmienda. Beneficios para los empleados	1 de enero del 2014

La compañía estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generan un impacto significativo en los estados financieros de su aplicación inicial.

### 2.3 Moneda funcional y moneda de presentación.

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

### 2.4 Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

### Activos y pasivos financieros

#### 2.5.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en la siguientes categorías: 1) "préstamos y cuentas por cobrar" y 2) "Obligaciones y cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataran los pasivos. La compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

## **BROW CHEMICAL PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.**

### **Notas explicativas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre de 2014 la compañía mantuvo activos financieros en las categorías de, "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de, "obligaciones y cuentas por pagar". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

(a). Préstamos y cuentas por cobrar.

Son activos financieros no derivados que dan derechos a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor de 12 meses contados desde la fecha el estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar de la Compañía comprenden principalmente cuentas por cobrar a clientes, relacionadas y otras cuentas por cobra.

(b). Obligaciones y cuentas por pagar.

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación, representada principalmente por proveedores, comisiones a agencias de publicidad y acreedores por canje. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no presenta las cuentas por pagar con vencimientos mayores a 12 meses, por lo que estos saldos se incluyen en el pasivo corriente.

#### **2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior.**

(a). Reconocimientos.-

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

(b). Medición inicial.-

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

(c). Medición posterior.-

- i. Préstamos y cuentas por cobrar: Se miden al costo de su valor nominal, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, se aplica el método de intereses efectivo.
- ii. Cuentas y documentos por Pagar: Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.



# **BROW CHEMICAL PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.**

## **Notas explicativas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

### **2.5.3 Baja de activos y pasivos financieros**

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivos expiran o se transfieren a un tercero y la compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

### **2.6 Préstamos y cuentas por cobrar**

Comprende cuentas por cobrar a clientes, relacionadas. A los clientes se emiten facturas por ventas de productos químicos, cuyo plazo de recuperación inmediato (Contado) motivo por el cual no existe cobro de intereses implícito y explícito.

Las cuentas por cobrar relacionadas corresponden a préstamos de accionistas y pagos a terceros efectuados por la compañía los cuales no tienen un vencimiento específico y no generan intereses.

Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de intereses efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro de su valor.

### **2.7 Inventarios**

#### Stock

Los inventarios están valuados al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El saldo del rubro no excede el valor de mercado o neto de realización de los inventarios.

### **2.8 Servicios y otros pagos anticipados**

Los anticipos a proveedores representan pagos anticipados para compras de bienes y servicios devengadas a corto plazo.

### **2.9 Impuestos corrientes y diferidos.**

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes. Los impuestos se reconocen en el resultado integral.

#### Impuestos corriente

El cargo por impuestos a la renta corriente se calcula mediante tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuestos del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuestos a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas al año

# BROW CHEMICAL PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.

## Notas explicativas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

anterior sobre 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

### Impuestos diferido

La Compañía no reconoce los Activos o Pasivos de Impuestos diferidos. Acoge a lo dispuestos en el Suplemento de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal. En la que se establece, "las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda definitivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión"

En adición, es importante señalar que la compañía para la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta de impuestos a la renta, con el propósito de mejorar su ingresos de su flujos, en bajar su carga tributaria aplica los beneficios tributarios vigentes, como son la provisión de cuentas incobrables, las pérdidas de inventarios y siniestros.

### **2.10 Propiedades, planta y equipos**

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de una Activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento. El costo también puede incluir ganancias o pérdidas por coberturas cualificadas de flujos de efectivo de las adquisiciones en moneda extranjera de Propiedad, planta y equipo traspasadas desde el patrimonio neto.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidas razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de vida útiles y valores residuales de los activos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Descripción del bien</u>	<u>Números de años</u>
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Maquinarias y Equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultado integrales.



# **BROW CHEMICAL PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.**

## **Notas explicativas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Cuando el valor de libro de un activo de propiedades y equipo excede su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

### **2.11 Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones comerciales de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimientos a un año o menos (o vencen en un ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

### **2.12 Obligaciones con instituciones financieras**

No aplica.

#### **Beneficios a los empleados**

#### **2.13.1 Beneficios de corto Plazo**

Si aplica.

#### **2.13.2 Beneficios de largo plazo.**

Si aplica

### **2.14 Participación de los trabajadores en las utilidades.**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

### **2.15 Provisión corriente**

Si aplica.

#### **Reconocimiento de Ingresos y gastos**

#### **2.16.1 Ingresos por venta de productos químicos, y otras relacionados con la operación**

Los ingresos se reconocen en los resultados cuando se ha establecido la venta de productos, cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Gobierno del País Ecuatoriano.

#### **2.16.2 Ingresos Financieros**

No aplica

#### **2.16.3 Gastos**

Se reconocen por el método del devengado.



# BROW CHEMICAL PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.

## Notas explicativas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

### 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

### 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros:

(a) **Riesgo de liquidez.**- La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de las actividades de operación y comerciales de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses. Al 31 de diciembre de 2014 el efectivo y equivalente de efectivo cubre 5% del total del pasivo corriente.

(b) **Riesgos de mercado.**- La Compañía ha ingresado recién al mercado por alta demanda de resina. No existe riesgo del negocio en marcha y mantiene inventarios para seguir operando con alta rotación.

### 5. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Composición:

Ingresos por:	2014	2013
Ventas de Cellocel	43.473	27.940
Ventas de Resina	38.762	25.740
	<hr/>	<hr/>
	82.235	53.680

### 6. COSTOS DE VENTAS

Los costos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	2014	2013
Inventario Inicial	11.000	0
Compras de Mercadería	44.255	31.000
(-) Inventario final	-3.500	-11.000
	<hr/>	<hr/>
	51.755	21.000



**BROW CHEMICAL PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.****Notas explicativas a los estados financieros****31 de diciembre de 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>Productos Químicos</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	0	20.154

La administración considera que estos valores son totalmente realizables, ya que en el año 2014 no se mantiene en la Cia. Cuentas por Cobrar

**10. INVENTARIOS**

El movimiento de inventario de materiales de señalización durante el año terminado al 31 de diciembre 2013, es como sigue:

<b>Productos Químicos</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Saldo al principio de año	11.000	0
Compras netas	44.255	31.000
Cargo a Costo de ventas	(51.755)	(21.000)
Saldo al final del año	<u>3.500</u>	<u>11.000</u>

La administración considera que estos valores son totalmente utilizados.

**11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Composición:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
IVA en compras de bienes	3.761	446
Retenciones de IVA Clientes	678	0
Saldo al final del año	<u>4.439</u>	<u>446</u>

**12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOA**

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan que su uso sea utilizado por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, sean utilizados en la producción o suministro de bienes o servicio, o se utilicen para propósitos administrativos. Movimientos:



**BROW CHEMICAL PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.****Notas explicativas a los estados financieros****31 de diciembre de 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Costos o valor razonable</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Muebles y Enseres	239	239
Maquinaria y Equipo	17.500	0
Equipos de computación	258	258
Vehículos	35.534	0
(-) Depreciación Acumulada	(1900)	0
<b>SALDO NETO</b>	<b>51.631</b>	<b>497</b>

**13. CUENTAS POR PAGAR**

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuenta General de Proveedores	43.699	26.301

Las cuentas por pagar por compras y servicios, las cuales normalmente tiene un plazo de 60 días, son registradas al costo, el cual es el valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios recibidos, tanto facturados como pendientes de facturar a la Compañía.

**14. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1% Retención de la Fuente	1	548
2% Retención en la Fuente	0	40
30% Retención de IVA compras	0	184
70% Retenciones de IVA compras	0	86
<b>Suman</b>	<b>1</b>	<b>855</b>

**15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
IESS por pagar	518	197
Sueldos por pagar	11.157	4.094
	<b>11.675</b>	<b>4.291</b>



# BROW CHEMICAL PRODUCTOS QUIMICOS CIA. LTDA.

## Notas explicativas a los estados financieros

31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

### 16. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Participación trabajadores por pagar	328	267

Se ha calculado 15% de participación de trabajadores sobre las utilidades de USD\$ 2.189,30.

### 17. IMPUESTOS A LA RENTA

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuestos a la Renta x pagar	0	333

Se ha calculado mediante tasa de impuestos del 22% aplicable a las utilidades gravables por un monto de USD\$ 1.860.90, consideramos el valor del Anticipo Pagado por mayor valor, y se cancelo con las Retenciones de Clientes.

### 18. PASIVOS NO CORRIENTES.\_ Cuentas y Documentos por Pagar a largo Plazo

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas y Documentos por pagar	1.332	0

### 19. PATRIMONIO DE LOS ACCIONESITAS

**Capital Social.-** El capital social está constituido por 400 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

### 20. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieren revelación.

### 21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 31 de Marzo de 2015.

  
Sr. José Gabriel Barrientos Cassino  
GERENTE GENERAL

  
Dra. Mary Danita Maza Ordóñez  
Contador General  
Reg. Prof. 11-0130