ESTADOS FINANCIEROS

INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.

Por Los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
Con el Informe de los Auditores Independientes

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA No
Informe de los Auditores Independientes	3-4
Estados Financieros	
Balance General Activo	5
Balance General Pasivo y Patrimonio	6
Estado de Pérdidas y Ganancias	7
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10-31

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Miembros del Directorio y Accionistas de

INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.

Guayaquil, 28 de Abril del 2014.

1. Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de **INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.** Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, que comprenden el Estado de situación financiera y los correspondientes Estados de Resultados integrales, de cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y de Flujos de Efectivo por los períodos comprendidos entre el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2013 y 2012, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

   Estos Estados Financieros son responsabilidad de la preparación y presentación de la administración de la Compañía **INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.** de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

3. **Responsabilidad del Auditor**

   Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una certeza razonable de que los Estados Financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoria sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del Juicio del Auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía **INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.** una

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

auditoria también comprende. La evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de Auditoria.

4. Opinión

En nuestra opinión, Los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, Y, el desempeño de sus operaciones y sus Flujos de Efectivo por los períodos comprendidos en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Tal como se expresa en las notas y anexos, en los Estados Financieros que se adjuntan al presente Informe u opinión.

AUDITASA S.A.

SC-RNAE No 2-319

"AUDITASA"
AUDITORES TECNICOS ASOCIADOS S.A.
MBA. CPA. Katty Montenegro Q.
GERENTE

CPA.KATTY MONTENEGRO Q. MBA.
GERENTE GENERAL

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.

BALANCES GENERALES ACTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012
(Expresado en Dólares)

ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	2013	2012
CAJA-BANCOS	3	385.293,34	159.179,52
CUENTAS Y DOCUM.POR COB. CLIENT.	4	917.413,44	942.306,03
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	30.991,06	28.397,78
IMPUESTOS POR RECUPERAR	6	60.230,26	42.691,58
INVENTARIOS	7	80.131,53	47.593,57
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8	25.314,11	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.499.373,74**	**1.220.168,48**
ACTIVO NO CORRIENTE			
CTAS POR COB. RELAC. NO CORRIENTE	9	264.110,18	201.154,54
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	586.532,41	633.371,95
OTROS ACTIVOS	11	0,00	772,43
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**850.642,59**	**835.298,92**
TOTAL DEL ACTIVO		**2.350.016,33**	**2.055.467,40**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

SUSANA ESPINOZA CALDERON
REPRESENTANTE LEGAL

ECON. MERCEDES SANTANA BEDOYA.
CONTADOR GENERAL
REGISTRO. 11.282

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.

BALANCE GENERAL PASIVO Y PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

(Expresado en Dólares)

PASIVO CORRIENTE	NOTAS	2013	2012
PORCION CORR. PREST. BANCARIOS	12	106.893,63	105.913,25
CUENTAS Y DOCTOS. POR PAGAR	13	585.244,42	584.820,34
IMPUESTOS POR PAGAR	14	143.508,12	107.354,08
PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	15	173.569,39	146.180,57
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		**1.009.215,56**	**944.268,24**
PASIVO A LARGO PLAZO	16	248.368,24	183.918,79
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**248.368,24**	**183.918,79**
TOTAL DEL PASIVO		**1.257.583,80**	**1.128.187,03**
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS			
CAPITAL SOCIAL	17	10.800,00	10.000,00
RESERVAS LEGALES		5.400,00	5.000,00
OTRAS RESERVAS		664.444,53	592.475,05
RESULTADOS ACUMULADOS		62.862,03	6.201,20
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		348.925,97	313.604,12
TOTAL DEL PATRIMONIO		**1.092.432,53**	**927.280,37**
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**2.350.016,33**	**2.055.467,40**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

SUSANA ESPINOZA CALDERON
REPRESENTANTE LEGAL

ECON. MERCEDES SANTANA BEDOYA.
CONTADOR GENERAL
REGISTRO. 11.282

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

(Expresado en Dólares)

INGRESOS:	NOTAS	2013	2012
INGRESOS		**5.750.213,26**	**5.091.721,78**
DEVOL. EN VENTAS		242.894,22	319.020,24
DESC. EN VENTAS		916.787,18	806.324,37
VENTAS NETAS	**18**	**4.590.531,86**	**3.966.377,17**
COSTO DE VENTAS		1.932.967,43	1.718.648,07
UTILIDAD OPERACIONAL		**2.657.564,43**	**2.247.729,10**
GASTOS OPERACIONALES		**2.125.325,00**	**1.766.738,50**
GASTOS DE VENTAS		1.421.573,36	1.078.104,81
GASTOS ADMINISTRATIVOS		703.751,64	688.633,69
UTILIDAD EL EJERCICIO		**532.239,43**	**480.990,60**
15% Participación de Trabajadores		79.835,91	72.148,59
UTILIDAD EL EJERCICIO		**452.403,52**	**408.842,01**
22% Y 23% Impuesto a la Renta	19	103.477,55	95.237,89
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**348.925,97**	**313.604,12**

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

SUSANA ESPINOZA CALDERON
REPRESENTANTE LEGAL

ECON. MERCEDES SANTANA BEDOYA.
CONTADOR GENERAL

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS DE CAPITAL	UTILIDAD ACUM. O PÉRDIDA ACUMULADA	RESULTADOS ACUMULADOS CONV. NIIF	RESULTADO DE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 - DIC - 11	**10.000,00**	**125.420,08**	**199,77**	**129.539,00**	**6.201,20**	**313.109,20**	**162.713,00**	**747.182,25**
TRANSFER. UTILIDAD NETA 2011	0,00	0,00	0,00	0,00	162.713,00	0,00	-162.713,00	0,00
TRANSFERENCIA DE RESERVAS	0,00	0,00	4.800,23	24.406,77	-29.207,00	0,00	0,00	0,00
DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	-133.506,00	0,00	0,00	-133.506,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313.604,12	313.604,12
SALDO AL 31 - DIC - 12	**10.000,00**	**125.420,08**	**5.000,00**	**153.945,77**	**6.201,20**	**313.109,20**	**313.604,12**	**927.280,37**
TRANFERENCIA UTILIDAD NETA 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	313.604,12	0,00	-313.604,12	0,00
TRANSFERENCIA DE RESERVAS	0,00	59,12	400,00	71.910,36	-72.369,48	0,00	0,00	0,00
APORTE DE CAPITALIZACIÓN	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	-184.573,81	0,00	0,00	-184.573,81
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348.925,97	348.925,97
SALDO AL 31 - DIC - 13	**10.800,00**	**125.479,20**	**5.400,00**	**225.856,13**	**62.862,03**	**313.109,20**	**348.925,97**	**1.092.432,53**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

SUSANA ESPINOZA CALDERON
REPRESENTANTE LEGAL

ECON. MERCEDES SANTANA BEDOYA.
CONTADOR GENERAL

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADO EN DOLARES

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

	2013
Utilidad del Ejercicio	348.925,97
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación	
Depreciacion	68.627,65
Provision por Bonificacion por Desahucio	- 32.122,00
Provision por Jubilacion Patronal	13.916,00
Ajustes de Operaciones Distintas	14.721,80
Provision de Cuentas Incobrables, Retiros y bajas	26.630,72
Total Ajustes	440.700,14
Cambios en Activos y Pasivos:	
Aumento (Disminucion) Cuentas por Cobrar	- 42.852,79
Disminusion en Cuentas por cobrar Clientes	12.563,58
Aumento (Disminucion) en Inventarios	- 32.537,96
Aumento en Pagos Anticipados	- 25.314,11
Disminucion (Aumento) en Cuentas y Documentos por pagar	56.634,84
Otros pagos de actividades de operación	- 313.204,12
Aumento en las Obligaciones Tributarias	53.692,72
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	- 291.017,84
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisicion y venta de Activos Fijos	- 38.683,10
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversion	- 38.683,10
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Doc por Pagar instituciones Bancarias	980,38
Aumento (Disminucion) del Pasivo a Largo Plazo	41.773,30
Aporte Aumento de Capital	800,00
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento	43.553,68
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Disminucion de efectivo Durante el Año	154.552,88
Saldo del efectivo al inicio del año	159.179,52
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	313.732,40

Las Notas que se Adjuntan son parte Integrante de los Estados Financieros

SUSANA ESPINOZA CALDERON
REPRESENTANTE LEGAL

ECON. MERCEDES SANTANA BEDOYA.
CONTADOR GENERAL

INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

La Compañía **INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.** fue constituida el 15 de Diciembre de 1988 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, con un capital de setecientos mil Sucres, aprobada mediante Resolución de Superintendencia de Compañías N° 89-2-2-1-00663 emitida el 1 de marzo de 1989, e inscrita el 4 de abril de 1989, en fojas N° 8.952 a 8.967, N° 881 del Registro Mercantil, Libro de Industriales y anotada bajo el número 5.223 del Repertorio. El objeto social de la compañía será fabricar, importar exportar distribuir, agenciar, comercializar producto cosméticos, productos farmacéuticos, detergentes, jabones, productos plaguicidas, insecticidas, productos desinfectantes, productos para bebes, productos para belleza, envases para cosméticos y farmacéuticos.

La Compañía está ubicada en el km. 11 ½ de la vía a Daule, de la ciudad de Guayaquil.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es: N° 0990987874001.

La Compañía tiene una duración de cien años, a partir de la inscripción en el Registro Mercantil, su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil.

El 29 de septiembre del 2000 convirtió su capital, cambio el valor nominal de sus participaciones de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, aumento su capital social y reformo sus estatutos mediantes escritura pública autorizada por el Notario titular Tercero del Cantón Guayaquil Doctor Bolívar Peña Malta, inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 18 de enero del 2001, a cuatrocientos dólares de los E.U.A., dividido en diez mil participaciones de un valor nominal de $0.04 ctvs. De dólar cada uno.

El 6 de diciembre del 2010 mediante escritura publica emitida por el Notario Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil, Ab. Nelson Gustavo Cañarte Arboleda,

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

aumentó el capital social de la compañía en la suma de diez mil dólares de lo E.U.A., y reformo los estatutos sociales. Modifico el valor nominal de las participaciones de $0.04 ctvs. A un dólar de los E.U.A., representado por diez mil participaciones iguales, acumulativas e indivisibles.
La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución N° SC-IJ-DJC-G-11-0000277 del 12 de enero del 2011, aprueba el aumento de capital de la compañía por valor de nueve mil seiscientos dólares de los E.U.A., dividido en nueve mil seiscientas participaciones de un dólar cada una de ellas, y la reforma del estatuto.
Y con fecha 6 de diciembre del 2012 se notario ante el Dr PIERO AYCART notario TRIGESIMO DEL CANTON GUAYAQUIL, e inscrito en el Registro Mercantil con fecha 18 de abril del 2013 se aumentó el capital a la suma de diez mil ochocientos dólares de los E.U.A. mediante Fusión por Absorción con la COMPAÑÍA DE SERVICIOS VARIOS S.A. SERVIVARIOSA, e **INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.**

2.- RESÚMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales políticas, principios y /o prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos Estados Financieros salvo que se indique lo contrario.

El capital de trabajo es positivo puesto que su Activo Corriente es superior a su Pasivo Corriente:

USD$ 1.499.373,74- USD$ 1.009.215,56= USD$ 490.158,18

Aprobación de los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013, con fecha 31 de Marzo del 2014.

a **Bases de preparación de Estados Financieros**
Los Estados Financieros han sido preparados con las Normas Internacionales conforme a los Principios de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB (INTERNATIONAL ACCOUNTING STANDARD BOARD) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme. A los ejercicios que se presentan.

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

b Traducción de moneda Extranjera.

a. Moneda funcional y moneda de presentación
Las partidas de los Estados Financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Los Estados Financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

b. Transacciones y saldos
Las transacciones de moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

Además la Compañía **INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.** ha realizado las enmiendas con la aplicación efectiva y total de las NIIF. Por lo tanto no se percibe un impacto significativo en los Estados Financieros del ejercicio de su aplicación inicial.

c Información Financiera por segmentos La Administración de INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA. monitorea el negocio, el que considera desde una perspectiva positiva de mercado que sus productos farmacéuticos de uso humano, son unos de los más importantes en el País.

La Administración considera la presentación de los estados financieros, integrando los segmentos operacionales, es apropiado el reflejo del único segmento reportable, los productos farmacéuticos de uso humano.

c. 1. ***Efectivo y equivalente de efectivo.*** Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

c. 2. Activos y pasivos financieros. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 ***B.A.S.S.A. C. LTDA.*** mantuvo activos financieros en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

- **Préstamos y cuentas por cobrar**: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales a clientes, entidades relacionadas y otras cuentas por cobrar: son activos financieros no derivados que dan derecho 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 a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

- **Otros pasivos financieros**: Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar a entidades relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado consolidado de situación financiera.

c.3. Reconocimiento y medición inicial y posterior:

a) **Reconocimiento:** ***B.A.S.S.A. C. LTDA.*** reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen 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 significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo, siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

posterioridad al reconocimiento inicial, ***B.A.S.S.A. C. LTDA.*** valoriza los mismos como se describe a continuación:

c) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, ***B.A.S.S.A. C. LTDA.*** presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- **Préstamos con instituciones financieras**: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado consolidado de resultados integrales, bajo el rubro de gastos por intereses.

- **Cuentas por pagar comerciales**: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y son pagaderas hasta más de 90 días. En caso de que sus plazos de pago pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado consolidado de resultados integrables bajo el rubro de gastos por intereses.

- **Cuentas por pagar a entidades relacionadas**: Corresponden a obligaciones de pago principalmente por deudas adquiridas en años anteriores que son

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

exigibles por aparte del acreedor en el corto plazo. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado

c.4. Deterioro de activos financieros

La Cía. ***B.A.S.S.A. C. LTDA.,*** establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que las mismas no serán capaces de cobrar todos los importes que se les adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. Al 31 de diciembre del 2013 y del 2012 se requirió el registro de provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales por US$ 55.596,93.

d Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos en proceso comprenden las materias primas, la mano de obra directa, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa normal y otros costos incurridos.

e **Propiedades, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición, o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra, o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia el ***B.A.S.S.A. C. LTDA.*** y los Costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento menores y son registrados en resultados cuando son incurridos. El costo también puede incluir transferencias del patrimonio de cualquier ganancia o pérdida en contratos que califican como coberturas de flujos de efectivo de compras, de maquinarias y equipos. La depreciación de otras equipos, es calculada linealmente

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de ***B.A.S.S.A. C. LTDA.*** estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros consolidados. Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

TIPO DE BIENES	AÑOS	%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	10
VEHÍCULOS	5	20
MUEBLES Y ENSERES	10	10
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3	33,33

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado consolidado de resultados integrales. Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012.

f ***Impuesto a la renta corriente y diferido***

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

g ***Impuesto a la renta corriente***

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

El cargo por impuesto a la renta corriente, se calcula mediante la tasa de impuesto 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 impuesto del 22% (2012:23%) de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un " anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2013 y 2012 ***B.A.S.S.A. C. LTDA.*** Registro como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% (2012: 23%) sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

h Beneficios a los empleados

- ***Beneficios de corto plazo:*** Se registran en el rubro de provisiones del estado consolidado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- **La participación de los trabajadores en las utilidades**: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre una base devengada.

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

- **Décimo Tercer y Décimo cuarto:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

i Beneficios de largo plazo (jubilación Patronal, Desahucio):

Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio.
B.A.S.S.A. C. LTDA. tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

B.A.S.S.A. C. LTDA. determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base a un estudio actuarial y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicado.
Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

j Reconocimiento de ingresos
Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones.

k Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de ***B.A.S.S.A. C. LTDA.*** Deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros consolidados en el período en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Empresa.

l Estimaciones y Criterios Contables Significativos

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por ***B.A.S.S.A. C. LTDA.***

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de ***B.A.S.S.A. C. LTDA.*** y las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Provisiones por beneficios a empleados:** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio – Para lo cual se utiliza estudios actuariales.

- **Propiedades, plantas y equipos**: La determinación de las vidas útiles y valor residual se evalúan al cierre de cada año

- **Impuesto a la renta diferido**: ***B.A.S.S.A. C. LTDA.*** ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el futuro. A partir del 2012 la Administración de ***B.A.S.S.A. C. LTDA.***, basada en el criterio de sus asesores tributarios, considera que las nuevas disposiciones tributarias vigentes permiten la deducción de la depreciación de los reavalúos que ***B.A.S.S.A. C. LTDA.*** realizó de sus propiedades, maquinarias y equipos, por adopción de NIIF.

m Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Respecto de bancos e instituciones financieras, solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de ***B.A.S.S.A. C. LTDA.***

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

B.A.S.S.A. C. LTDA. mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

ENTIDAD FINANCIERA	2013	2012
Banco Pacifico S.A.	AAA-	AAA-
Banco de Guayaquil	AAA-	AAA-
Banco Internacional	AAA-	AAA-

n Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, ***B.A.S.S.A. C. LTDA.*** se basa en los flujos de caja proyectados para un período de doce meses.
Los excedentes de efectivo mantenido por ***B.A.S.S.A. C. LTDA.*** y saldos por encima del requerido para la administración del capital de trabajo se administran en inversiones temporales de renta fija que generan intereses.

El cuadro a continuación analiza los pasivos financieros no derivados de ***B.A.S.S.A. C. LTDA.*** remanentes a la fecha del estado de situación financiera hasta la fecha de su vencimiento. Los montos revelados en el cuadro son los siguientes:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	***ENTRE 1 Y 2 AÑOS***	***ENTRE 2 Y 5 AÑOS***
Préstamos con institucines financieras	106.893,63	103.140,55
Ctas. Por Pagar comerciales y otras	368.598,39	
Ctas. Por Pagar entidades Relacionadas	216.646,03	43.745,69

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	***ENTRE 1 Y 2 AÑOS***	***ENTRE 2 Y 5 AÑOS***
Préstamos con institucines financieras	105.913,25	112.874,26
Ctas. Por Pagar comerciales y otras	275.291,59	
Ctas. Por Pagar entidades Relacionadas	165.139,02	1.684,53

o Categorías de Instrumentos Financieros

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

BASSA CIA. LTDA. mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

ENTIDAD FINANCIERA	2013	2012
Banco Pacifico S.A.	AAA-	AAA-
Banco de Guayaquil	AAA-	AAA-
Banco Internacional	AAA-	AAA-

n *Riesgo de Liquidez*

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, *BASSA CIA. LTDA.* se basa en los flujos de caja proyectados para un período de doce meses.
Los excedentes de efectivo mantenido por *BASSA CIA. LTDA.* y saldos por encima del requerido para la administración del capital de trabajo se administran en inversiones temporales de renta fija que generan intereses.

El cuadro a continuación analiza los pasivos financieros no derivados de *BASSA CIA. LTDA.* remanentes a la fecha del estado de situación financiera hasta la fecha de su vencimiento. Los montos revelados en el cuadro son los siguientes:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	*ENTRE 1 Y 2 AÑOS*	*ENTRE 2 Y 5 AÑOS*
Préstamos con institucines financieras	106.893,63	103.140,55
Ctas. Por Pagar comerciales y otras	368.598,39	
Ctas. Por Pagar entidades Relacionadas	216.646,03	43.745,69
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	*ENTRE 1 Y 2 AÑOS*	*ENTRE 2 Y 5 AÑOS*
Préstamos con institucines financieras	105.913,25	112.874,26
Ctas. Por Pagar comerciales y otras	275.291,59	
Ctas. Por Pagar entidades Relacionadas	165.139,02	1.684,53

o *Categorías de Instrumentos Financieros*

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	2013		2012	
CATEGORIAS DE INSTRUMENTOS	***CORRIENTE USD $***	***NO CORRIENTE USD $***	***CORRIENTE USD $***	***NO CORRIENTE USD $***
ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	385.293,34		**159.179,52**	
ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO				
Cuentas por Cobrar Comerciales	917.413,44		942.306,03	
Otras Cuentas por Cobrar	30.991,06	264.110,18	28.397,78	201.154,54
TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS	**1.333.697,84**	**264.110,18**	**1.129.883,33**	**201.154,54**
PASIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO				
Prestamos a Entidades Financieras	106.893,63	103.140,55	105.913,25	112.874,26
Ctas por Pagar Com. y Otras Ctas por Pagar	368.548,39		275.291,59	-
Ctas por Pagar a entidades Relacionadas		43.745,69		1.684,26
TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS	**475.442,02**	**146.886,24**	**381.204,84**	**114.558,52**

p Inflación

El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana, según lo mide el índice general de los precios al consumidor calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL	% DE INFLACIÓN
2009	4,32%
2010	3,39%
2011	5,53%
2012	4,16%
2013	2,70%

q Fijación de precios

Mediante ley No. 152 del 4 de mayo de 1992, fue creado el consejo de Fijación de precios de medicamentos de uso humano integrados por los Ministros de Salud Pública, de Comercio Exterior, Industrialización y Pesca, y un representante del Honorable Consejo Nacional conforme Decreto No. 1076 publicado en el Registro Oficial No. 253 de febrero 9 de

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

1998, el Gobierno Nacional emitió las Normas Administrativas para Fijación, Revisión, Reajuste y Control de Medicamentos de uso Humano, correspondiéndole al mencionado Consejo, fijar, revisar, reajustar y controlar los precios de comercialización de los productos farmacéuticos, de acuerdo con estas disposiciones, los precios de los medicamentos de consumo humano se encuentran regulados

3.- CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012, la cuenta presentó los siguientes saldos:

		2013	2012
CAJA		277.402,07	92.451,69
BANCO DEL PACIFICO	CTA. CTE # 4079787	51.395,91	43.288,97
BANCO DE GUAYAQUIL	CTA. CTE # 2531844	6.483,31	15.011,75
BANCO INTERNACIONAL	CTA. CTE # 1400600793	50.012,05	8.427,11
TOTAL CAJA BANCOS		**385.293,34**	**159.179,52**

4.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, presentó los siguientes saldos la cuenta:

	2013	2013
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	973.010,37	988.167,23
PROVISION PARA CTAS. INCOBRABLES	-55.596,93	-45.861,20
	917.413,44	942.306,03

5.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2013	2012
ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	30.199,91	23.956,00
PRESTAMOS A EMPLEADOS	228,10	3.536,83
CHEQUES PROTESTADOS	563,05	904,95
TOTAL INVENTARIOS	**30.991,06**	**28.397,78**

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

6.-IMPUESTOS POR RECUPERAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la Cuenta presentó los siguientes saldos:

	2013	2012
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	58.907,48	38.105,80
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1.322,78	0,00
ISD RETENCIONES EN LA FUENTE	0,00	4.585,78
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	**60.230,26**	**42.691,58**

7.-INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la Cuenta presento los siguientes saldos:

	2013	2012
MATERIAS PRIMAS	22.401,16	21.526,30
MATERIALES	24.818,13	9.093,76
PRODUCTOS TERMINADOS	32.912,24	16.973,51
TOTAL INVENTARIOS	**80.131,53**	**47.593,57**

8.-GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

La cuenta al 31 de diciembre del 2013 y 2012 presentó los siguientes saldos:

	2013	2012
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	24.541,68	0,00
DEPOSITOS EN GARANTIA	772,43	0,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**25.314,11**	**0,00**

9.-CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS NO CORRIENTE

Durante el ejercicio contable del 2013 y 2012 los principales movimientos en las cuentas por Cobrar Relacionadas son los siguientes:

	2013	2012
INMOBILIARIA ORPALE S.A.	264.110,18	201.154,54
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**264.110,18**	**201.154,54**

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

10.-PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Durante el ejercicio contable del 2013 y 2012 los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos son los siguientes:

CONCEPTOS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	ADQUISICIONES DE ENERO A DICIEMBRE	RETIRO, BAJAS, RECLA. O VENTAS	AJUSTES SEGÚN NIIF	GASTO DEPRECIACIÓN HASTA 2012	GASTO DEPRECIACIÓN AÑO 2013	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	456.395,11	35.704,48			-77.080,43	-44.942,65	492.099,59
EQUIPOS DE LABORATORIOS	13.191,44				-3.142,70	-1.107,88	13.191,44
MUEBLES Y ENSERES	38.876,43	1.988,00			-11.001,57	-3.419,44	40.864,43
VEHÍCULOS	384.021,35		-17.894,99		-173.794,53	-15.869,79	366.126,36
HERRAMIENTAS	2.142,96				-1.209,63	-200,00	2.142,96
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	25.545,12	1.990,62			-20.571,60	-3.087,89	27.535,74
	920.172,41	**39.683,10**	**-17.894,99**	-	**-286.800,46**	**-68.627,65**	**941.960,52**
(-) DEPREC. DE ACT FIJOS	-286.800,46		-	-	-286.800,46	-68.627,65	-355.428,11
TOTAL ACTIVO FIJO	**633.371,95**	**39.683,10**	**-17.894,99**	-	**-286.800,46**	**-68.627,65**	**586.532,41**

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204 PROXIMAMENTE EDIFICIO THE POINT OF. 1914
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 0997000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

11.-OTROS ACTIVOS

Durante el ejercicio contable del 2013 y 2012 esta cuenta se presenta de la siguiente forma:

	2013	2012
DEPOSITOS EN GARANTIA	0,00	772,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**0,00**	**772,00**

12.-PORCIÓN CORRIENTE DE PRÉSTAMOS BANCARIOS

En esta cuenta se presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2012.

	2013	2012
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	106.893,63	97.272,53
BANCO DEL PACIFICO S.A.	-	8.640,72
TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS	**106.893,63**	**105.913,25**

13.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2012.

	2013	2012
HUMTRUSAINDUSTRIA Y COMERCIO S.A.	6.353,94	5.387,34
GRAFIMPAC S.A.	11.979,26	5.820,11
PLASTICOS KOCH CIA. LTDA.	7.699,80	4.200,18
FABRICA DE ENVASES S.A. FADESA	6.876,33	8.417,72
LA FABRIL S.A.	15.051,60	16.250,40
QUIMICA COMERCIAL CIA LTDA.	6.082,29	8.325,22
ECUASSENCE CIA LTDA.	6.669,24	8.560,02
TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS	7.474,88	0,00
MERCAQUIMICOS S.A.	6.459,51	640,21
QBE SEGUROS COLONIAL	10.551,21	4.774,95
GENERALI ECUADOR CIA DE SEGUROS	11.984,06	12.331,48
ELIAHTRADE S.A.	21.567,47	0,00
VARIOS PROVEEDORES Y OTROS	107.679,84	88.407,22
PROVEEDORES LOCALES	**226.429,43**	**163.114,85**

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

	2013	2012
PROENFAR	40.900,89	30852,87
AZULK	18.926,15	18.926,15
WEND CHEMIE VERTRIEBSGES	15.800,00	0,00
MAGNES ENTERPRISES	10.725,03	0,00
FARMABASE PHARMACEUTICAL RAW MATERIALS	10.340,00	0,00
IBESA	17.549,04	17549,04
FORMACOL	0,00	26240,64
OTROS PROVEEDORES DEL EXTERIOR	27.036,36	18608,04
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	**141.277,47**	**112.176,74**
HIDROESTAR	100.632,44	35.868,22
ESPAGNOLI	116.013,59	32.531,51
MAURICIO LLORENTI ALMERINI	-	96.739,29
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	**216.646,03**	**165.139,02**
ANTICIPO DE CLIENTES	**891,49**	**0,00**
PROVISIONES CORRIENTES	**0,00**	**144.389,73**
TOTAL CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**585.244,42**	**584.820,34**

14.-IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2013	2012
IMPUESTO A LA RENTA CIA.	103.477,55	95.237,89
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	2.446,90	1.911,04
RETENC. DE IMP. A LA RENTA EMPLEADOS	1.089,99	815,00
RETENCIONES DE IVA	3.724,97	1.926,29
INPUESTO IVA POR PAGAR	12.360,44	7.463,86
OTROS IMPUESTOS POR PAGAR	20.408,27	-
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	**143.508,12**	**107.354,08**

a) Impuesto a la Renta causado sobre las utilidades generadas en el periodo 2013.

b) Retenciones de impuesto a la renta efectuadas sobre los pagos de los proveedores de bienes y servicios, las mismas que se cancelan en el mes siguiente al Servicio de Rentas Internas.

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

c) Retenciones de impuesto al valor agregado sobre los pagos a los proveedores de bienes y servicios, las mismas que se cancelan en el mes siguiente al Servicio de Rentas Internas. Incluye el IVA sobre las ventas.

15.-PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los saldos que presenta la cuenta al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son los siguientes:

	2013	2012
UTILIDADES TRABAJADORES	79.835,91	72.148,59
APORTES AL IESS, SECAP Y IECE.	6.609,50	6.080,45
PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIO	2.280,27	1.437,58
EXT. SALUD CONYUGUES	15,87	0,00
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	1.704,67	1.704,71
APORTE PATRONAL	8.592,54	7.940,32
DÉCIMO TERCER SUELDO	4.446,60	3.568,23
DÉCIMO CUARTO SUELDO	23.204,76	22.140,88
FONDO DE RESERVA	1.165,42	580,62
VACACIONES	28.423,16	23.213,02
OTROS BENEFICIOS POR PAGAR	634,71	972,81
COMISIONES POR PAGAR	12.989,35	2.453,04
SUELDOS POR PAGAR	3.666,63	3.940,32
TOTAL BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES	**173.569,39**	**146.180,57**

16.- PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 presentó los siguientes saldos la cuenta:

Deuda distribuida entre corto y largo plazo.

Banco de Guayaquil S.A.

Banco de Guayaquil ha otorgado 7 créditos.

- ✓ El de USD $ 15.000,00 plazo 36 meses al capital a un interés del 11,23%, otorgado el 5 de Julio del 2012 vencimiento 5 de Julio del 2015, forma de pago mensual. (operación 181000).

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

- ✓ El de USD $ 90.000,00 plazo 36 meses a un interés del 11,23%, otorgado el 6 de marzo del 2012 vencimiento 20 de Marzo del 2015, forma de pago mensual. (operación 159149).

- ✓ El de USD $ 100.000,00 plazo 36 meses a un interés del 11,23%, otorgado el 18 de Abril del 2011 vencimiento 31 de marzo del 2014, forma de pago mensual. (operación 119005).

- ✓ El de USD $ 39.990,00 plazo 36 meses a un interés del 11,23%, otorgado el 15 de septiembre del 2012 vencimiento 15 de septiembre del 2015, forma de pago mensual. (operación 190667).

- ✓ El de USD $ 39.990,00 plazo 36 meses a un interés del 11,23%, otorgado el 18 de octubre del 2012 vencimiento 18 de septiembre del 2015, forma de pago mensual. (operación 1089).

- ✓ El de USD $ 24.386,48 plazo 36 meses a un interés del 11,23%, otorgado el 27 de Junio del 2013 vencimiento 30 de Junio del 2016, forma de pago mensual. (operación 157030).

- ✓ El de USD $ 80.000,00 plazo 36 meses a un interés del 11,23%, otorgado el 29 de Octubre del 2013 vencimiento 30 de octubre del 2016 forma de pago mensual. (operación 187704)

DETALLE PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL			
PRESTAMO OPERACIÓN No.	**VALOR**	**CORTO PLAZO**	**LARGO PLAZO**
OP No. 181000	15.000,00	5.235,17	3.339,70
OP No. 159149	90.000,00	32.668,79	11.667,35
OP No. 119005	100.000,00	9.671,35	0,00
OP No. 190667	39.990,00	13.708,29	11.349,29
OP No. 1080	39.990,00	13.780,05	10.085,56
OP No. 157030	24.386,48	7.657,26	13.240,94
OP No. 187704	80.000,00	24.172,72	53.435,92
SUMAN	**389.366,48**	**106.893,63**	**103.118,76**

Los saldos actuales a corto y largo plazo son los detallados en cuadro, hemos revisado tablas de amortización.

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

En las Cuentas por Pagar Relacionadas

Son saldos de obligaciones, para capital de trabajo que no generan interés durante los años 2013 y 2012

A continuación se detalla los saldos de las Cuentas por Pagar largo Plazo:

	2013	2012
OBLIGACIONES BANCARIAS NO CORRIENTES	**103.140,55**	**112.874,26**
BANCO DE GUAYAQUIL	103.140,55	112.874,26
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS LARGO PLAZO	**43.745,69**	**1.684,53**
ING. MAURICIO LLORENTI	1.684,53	1.684,53
ING. PAOLO LLORENTI M.	42.061,16	0,00
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	**101.482,00**	**69.360,00**
PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	77.949,00	53.890,00
PROVISIÓN POR BONIF. POR DESAHUCIO	23.533,00	15.470,00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	**248.368,24**	**183.918,79**

17.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el Capital Social de la Compañía **INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.** está conformado de la siguiente manera:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE SOCIOS	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL
.0991382259001	ESPAGNOLI S.A.	ECUADOR	NACIONAL	5.000,00
.0992199202001	HIDROESTAR S.A.	ECUADOR	NACIONAL	5.000,00
.0913836284	LLORENTI ALMERINI GUILIANA MARIANA	ECUADOR	NACIONAL	792,00
.0918704495	LLORENTI MOLESTINA ALEJANDRO JOSE	ECUADOR	NACIONAL	4,00
.0915101893	LLORENTI MOLESTINA PAOLO GIOVANNI	ECUADOR	NACIONAL	4,00
TOTAL				10.800,00

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

18.- VENTAS NETAS

	2013
INGRESOS NETOS	
VENTA DE PRODUCTOS TERMINADOS	5.750.213,26
DEVOLUCIONES EN VENTA	-242.894,22
DESCUENTOS EN VENTA	-916.787,18
INGRESOS NETOS	**4.590.531,86**
VENTAS 0%	1.242.321,60
VENTAS 12%	3.348.210,26

19.-IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2013	2012
utilidad antes de part de trabajadores en las ulilidades de impuesto a la renta	532.239,43	480.990,60
Menos		
15% participación de trabajadores	-79.835,91	-72.148,59
Otras Rentas excentas	-	-
Deducción de pago de Trab. Con discapacidad	-	-6.678,24
Mas		
15% atribuibles a renta excenta	-	-
Gastos no deducibles	17.949,00	11.914,00
Base imponible para impuesto a la Renta	**470.352,52**	**414.077,77**
Impuesto a la Renta 22% y 23%	103.477,55	95.237,89
Determinación de pago de mínimo de impuesto a la Renta 2013 y 2012		
Anticipo de Impuesto calculado para los años 2014 y 2013	28.979,60	22.230,70
Impuesto a la Renta 22% y 23%	103.477,55	95.237,89
Impuesto Mínimo a pagar (mayor entre Anticipo e Imp.a la Renta calculado)	103.477,55	95.237,89

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador

17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (28 de Abril del 2014), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía **INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD B.A.S.S.A. C. LTDA.**, que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros; o que se requiera de ellos revelación alguna.

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204
Fax: (593-4) 2690593 Cel: 097000593 Email; auditasa@yahoo.com o anamont1971@yahoo.com
Guayaquil - Ecuador