

BPHARMA LATAM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2012

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre 2012 y 2011 según detalle:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
BANCOS	8,784.81	1,472.63
CAJA	415.59	615.84
TOTAL	<u>9,200.40</u>	<u>2,088.47</u>

Bancos Locales .- Al 31 de Diciembre de 2012 , los montos en caja constan de depósitos en cuentas de Ahorros en Cooperativa Alfonso Jaramillo \$ 1472,63

Cajas .- Al 31 de Diciembre de 2012, constan por valores de cajas chicas.

ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2011 y 2012 según detalle:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR	729,677.03	472,903.55
PROVISION PARA CTS. INCOBRABLES	-3,540.49	-4,033.39
CTA X COBRAR IMPBEV	9,900.00	9,962.72
Total	<u>736,036.54</u>	<u>478,832.88</u>

Clientes .- Las Cuentas por Cobrar no generan interés y tienen un vencimiento 30, 60 , 90, 120 días plazo.

Ctas x Cobrar Impbev.- Al 31 de Diciembre de 2012, corresponde a valores acreditados a la Compañía Asociada, la misma que será cancelada en el año 2013.

EXISTENCIAS NETOS

Al 31 de Diciembre 2011 y 2012 según detalle:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
EXISTENCIAS	586,444.86	427,999.17
Total	586,444.86	427,999.17

En el Año 2012, se ve mayor movimiento en existencias sobre los productos de Consumo .

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre 2011 y 2012 según detalle:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	9184.25	5938.7
CREDITO TRIBUTARIO IVA	40,151.49	33,183.79
RETENCIONES RENTA CLIENTES	13579.71	16105.12
Total	62,915.45	55,227.61

Anticipo Impuesto a la Renta y Retenciones Clientes .- Al 31 de Diciembre de 2012, incluyen pagos de anticipos de los años 2009 y 2010; las retenciones en la fuente renta de Clientes corresponden al año actual y 2011.

Crédito Tributario.- Al 31 de Diciembre de 2012, por \$33183.79 son originados en la adquisición de existencias, insumos, repuestos, suministros utilizados en la operación de la Compañía.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre 2011 y 2012 según detalle:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
ANTICIPO A EMPLEADOS	42,447.21	10,749.88
ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES	85,504.03	50,308.04
ANTICIPO A PROVEEDORES EXTERIOR	32,555.00	0.00
VALORES EN GARANTIA	6,600.00	8,600.00
Total	167,106.24	69,657.92

Anticipos a Empleados .- Al 31 de Diciembre de 2012, los rubros por concepto de anticipos o prestamos a Empleados son canalizados según políticas de la Empresa.

Anticipos Proveedores Nacionales .- Al 31 de Diciembre de 2012, son pagos anticipados a proveedores par a futuras compras, los mismos que al hacer la entrega del bien o servicio harán la entrega de la factura correspondiente.

Valores en Garantía.- Al 31 de Diciembre de 2012, registra valores por \$ 8600,00 que constan por garantías por importaciones.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre 2011 y 2012 según detalle:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
EQUIPO DE COMPUTACION	10129.29	10129.29
EQUIPO DE OFICINA	10540.00	12745.00
MAQUINARIA	4885.90	4885.90
MUEBLES Y ENSERES	5353.48	5353.48
Subtotal	30908.67	33113.67
Depreciación Acumulada	-12686.80	-15540.54
Total Neto	18221.87	17573.13

Adiciones: Al 31 de Diciembre de 2012, corresponde a la compra de frigoríficos por \$ 2205 los mismos que sirven para la degustación de los productos que se comercializan.

ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre 2011 y 2012 según detalle:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Costo Original Software	7402.21	7402.21
Amortización Software	-4829.46	-6536.48
Total	2572.75	865.73
Costo Original Marcas	228334.01	233334.01
Amortización Marcas	-47975.9	-62830.82
Total	180358.11	170503.19

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre 2011 y 2012 según detalle:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
GASTO DE INVEST. Y DES NUEVOS P	178643.2	178643.2
AMORTIZACION GTO INVEST Y DES N	-71457.36	-107186.04
Total	107185.84	71457.16

PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2011 y 2012 según detalle:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
PROVEEDORES	241,159.39	63,758.82
ANTICIPO DE CLIENTES	9,249.67	9,422.01
OTRAS CTAS X PAGAR	16,559.43	7,443.79
Total	25,809.10	16,865.80

Proveedores .- Al 31 de Diciembre de 2012, representan compras de bienes y servicios que vencen entre 30 y 60 días, las mismas que no devengan intereses.

Anticipo de Clientes .- Al 31 de Diciembre de 2012, corresponden a anticipos entregados por clientes los mismos que serán devengados al momento de la facturación.

Otras Ctas x Pagar.- Al 31 de Diciembre de 2012, corresponde a valores por fondo común de acumulación y ahorro en Cooperativa.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre 2011 y 2012 según detalle:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
TARJETAS DE CREDITO	260.15	0.00
CREDITO COPERATIVA A. JARAMILLO	23938.67	3651.69

SOBREGIROS OCASIONALES	0.00	9586.60
Total	23,938.67	13,238.29

Crédito Cooperativa A. Jaramillo.- Al 31 de Diciembre de 2012, representa la última cuota del crédito pendiente.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre 2011 y 2012 según detalle:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
OBLIGACIONES CON EL IESS	5,472.89	2,673.77
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARI	436.26	580.40
POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	28055.42	32495.53
Total	28,491.68	33,075.93

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre 2011 y 2012 según detalle:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
DEUDAS A TERCEROS	642806.62	715023.56
Total	642,806.62	715,023.56

Deudas a Terceros.- Al 31 de Diciembre de 2012, incluye Préstamo de Socios según detalle:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
P/LP RODAS ESPINOZA HERNAN	542806.62	615023.56
Total	542,806.62	615,023.56

RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACION

Al 31 de Diciembre 2012 según detalle:

	<u>2012</u>
Provisión Desahucio	946.80
Provisión Jubilación Patronal	3766.81
Total	4713.61

Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio.- Al 31 de Diciembre de 2012, responde a provisiones según estudio actuarial.

PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS

Al 31 de Diciembre 2012 según detalle:

	<u>2012</u>
ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ	-420,204.97
APORTES PARA FUT. CAPITALIZAC.	316,125.27
CAPITAL SOCIAL	600,000.00
PERDIDAS ACUMULADAS	-956,474.69
RESERVA LEGAL	21.88
UTILIDADES RETENIDAS	415.42
PERDIDA DEL EJERCICIO	-95,856.61
Total	444,026.30

Adopción NIIF por Primera Vez:. Al 31 de Diciembre de 2012, responde al ajuste del 01 de Enero de 2012 , según Acta de Aprobación de Socios, castigando principalmente cuentas incobrables, existencias inexistentes e inservibles.

VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de Diciembre 2012 según detalle:

	<u>2012</u>
Ventas Consumo	877,358.97
Ventas Otras	12,302.64
Descuento en Ventas	-27,716.9
Total	861,944.71
<hr/>	
Costo de Ventas	536,631.46
Total	536,631.46
<hr/>	
Utilidad Operacional	325,313.25

Al 31 de Diciembre de 2012, el 98% corresponde a venta de productos de consumo.

Existe un rubro por Otros ingresos por \$ 154.96

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de Diciembre 2012 según detalle:

	<u>2012</u>
SUELDOS Y BENEF.SOCIALES ADMIN.	95,854.13
Total SUELDOS Y BENEF.SOCIALES VENTAS	71,323.39
AMORTIZACIONES	52,290.62
SUMINISTROS Y MATERIALES	13,938.98
TRANSPORTE COMERCIALIZACION	19464.85
MANTENIMIENTOS	6,339.83
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	10,899.38
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	13,650.54
GASTOS DE VENTAS	71,709.63
PROMOCION Y EVENTOS	7164.94
GASTOS DE VIAJES	6,765.66
HONORARIOS PROFESIONALES	7551.43
OTROS GASTOS	44,371.44
Total	421,324.82

IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de Diciembre 2012 según detalle:

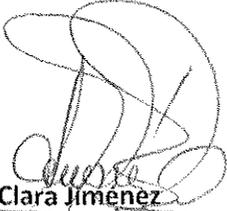
a.- CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	-82,206.07
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00

b. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	-82,206.07
(-) Participación trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles	77,423.38
(-) Amortización de perdidas	-4,782.69
BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>(4,782.69)</u>

Anticipo determinado para el ejercicio económico 2012 \$ 13650,54, según declaración de impuesto a la renta 2011; el mismo que al ser superior al IRC se convierte en Impuesto a la Renta.


Clara Jiménez
Contadora