

BPHARMA LATAM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2013

ACTIVOS	VALOR
CAJA BANCOS	2,732.55
DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR	431,605.90
EXISTENCIAS	407,310.40
IMPUESTOS ANTIC. Y RETENCIONES	47,691.69
ANTICIPO A EMPLEADOS	647.44
ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES	50,969.00
Otras cuentas x cobrar	326.12
VALORES EN GARANTIA	6,000.00
ACTIVO FIJO	171,588.40
ACTIVOS DIFERIDOS	35,728.51
TOTAL ACTIVO	1,154,600.01

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Caja - Bancos .- Al 31 de Diciembre de 2013, los rubros corresponden a cajas y bancos locales.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Clientes.- Las Cuentas por Cobrar no generan interés y tienen un vencimiento 30, 60 , 90, 120 días plazo. También consta el rubro de provisión de cuentas incobrables.

EXISTENCIAS

Existencias.- En el Año 2013, se ve mayor movimiento en existencias sobre los productos de Consumo, de ahí constan importaciones en tránsito y otros.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo Impuesto a la Renta y Retenciones Clientes.- Al 31 de Diciembre de 2013, incluyen pagos de anticipos de los años 2012 ; las retenciones en la fuente renta de Clientes corresponden al año actual y 2012.

Crédito Tributario.- Al 31 de Diciembre de 2013, por \$26475,29 son originados en la adquisición de existencias, insumos, repuestos, suministros utilizados en la operación de la Compañía.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos a Empleados.- Al 31 de Diciembre de 2013, 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 2013, son pagos anticipados a proveedores para futuras compras, los mismos que al hacer la entrega del bien o servicio harán la entrega de la factura correspondiente.

Otras cuentas por cobrar.- Al 31 de Diciembre de 2013, corresponde a valores por cobrar a terceros.

Valores en Garantía.- Al 31 de Diciembre de 2013, registra valores por \$ 6.000,00 que constan por garantías por importaciones.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activos Fijos .- Al 31 de diciembre de 2013 los activos fijos se conforman de la siguiente manera:

ACTIVOS FIJOS	
EQUIPO DE COMPUTACION	1.00
EQUIPO DE OFICINA	10,425.72
MAQUINARIA	3,029.54
MUEBLES Y ENSERES	2,483.86
TOTAL ACTIVOS FIJOS	15,940.12

Los mismos que sirven para el desarrollo de las operaciones de la Empresa.

ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre de 2013, corresponde a valores por marcas y patentes de la Compañía.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Activos Diferidos.- Al 31 de Diciembre de 2013, corresponde a valores por gastos de investigación y desarrollo de productos que anualmente se van amortizando.

PASIVOS

PASIVOS	VALOR
CUENTAS X PAGAR OPERATIVAS	18048.73
ANTICIPO DE CLIENTES	12705.25
CUENTAS POR PAGAR FINANCIERAS	3018.02
OBLIGACIONES CON EL IESS	2921.33
OTRAS CTAS X PAGAR	7612.86
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARI	845.42
POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	26830.74
DEUDAS A TERCEROS	745043.48
PASIVO LABORAL	6593.58
PROVEEDORES EXTERIOR L.P.	829.18
TOTAL PASIVO	824448.59

PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2013:

PASIVOS FINANCIEROS

CUENTAS X PAGAR OPERATIVAS	18048.73
ANTICIPO DE CLIENTES	12705.25
OTRAS CTAS X PAGAR	7612.86
TOTAL	38366.84

Cuentas por pagar operativas .- Al 31 de Diciembre de 2013, 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 2013, 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 2013, corresponde a valores por fondo común de acumulación y ahorro en Cooperativa.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre 2013:

OBLIGACIONES FINANCIERAS

CUENTAS POR PAGAR FINANCIERAS	3018.02
-------------------------------	---------

Sobregiros ocasionales.- Al 31 de Diciembre de 2013, corresponde a sobregiro que se determina por la conciliación bancaria.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre 2013:

OBLIGACIONES CORRIENTES

OBLIGACIONES CON EL IESS	2921.33
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARI	845.42
POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	26830.74
TOTAL	30597.49

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Deudas a Terceros.- Al 31 de Diciembre de 2013, incluye Préstamo de Socios.

RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACION

Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio.- Al 31 de Diciembre de 2013, responde a provisiones según estudio actuarial.

PROVEEDORES EXTERIOR:

Al 31 de Diciembre de 2013, responde a cuentas por pagar a largo plazo..

PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS

Al 31 de Diciembre 2013 según detalle:

PATRIMONIO	VALOR
ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ	-420204.97
APORTES PARA FUT. CAPITALIZAC.	1316125.27
CAPITAL SOCIAL	600000.00
RESERVA LEGAL	21.88
UTILIDAD 2008	-10526.85
PERDIDAS ACUMULADAS	-1041389.03
PERDIDA DEL EJERCICIO	-113874.88
TOTAL PATRIMONIO	330151.42

Adopción NIIF por Primera Vez:. Al 31 de Diciembre de 2013, responde al ajuste del 01 de Enero de 2012 , según Acta de Aprobación de Socios, castigando principalmente cuentas incobrables, existencias inexistentes e inservibles.

VENTAS , COSTO DE VENTAS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre 2013 según detalle:

ESTADO DE RESULTADOS	
INGRESOS	782176.58
COSTO DE VENTAS	530131.84
UTILIDAD BRUTA	252044.74
GASTOS ADMINISTRATIVOS	221268.71
GASTOS DE VENTAS	131699.23
GASTOS FINANCIEROS	4052.36
PERDIDA DEL EJERCICIO	-104975.56
IMPUESTO A LA RENTA (ANTICIPO)	-8899.32
PERDIDA NETA EJERCICIO	-113874.88

Al 31 de Diciembre de 2013, el 95% corresponde a venta de productos de consumo.

Existe un rubro por Otros ingresos por \$ 5494.71

IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de Diciembre 2013 según detalle:

a.- CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	-113,874.88
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00

b. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	-113,874.88
(-) Participación trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles	71,596.68
(-) Amortización de pérdidas	0.00 -

BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>(42,278.20)</u>
--	---------------------------

Anticipo determinado para el ejercicio económico 2013 \$ 8899.34, según declaración de impuesto a la renta 2012; el mismo que al ser superior al IRC se convierte en Impuesto a la Renta.



Clara Jiménez
Contadora