

BPHARMA LATAM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2014

ACTIVOS

ACTIVOS	VALOR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,037
CLIENTES	327,843
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	177,873
ANTICIPOS EN RELACIONADAS	43,461
IMPUESTOS ANTICIPADOS	59,235
EXISTENCIAS	434,408
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	72,724
MARCAS Y OTROS	135,827
TOTAL ACTIVO	1,254,407

Equivalentes de efectivo .- Al 31 de Diciembre de 2014, los rubros corresponden a cajas y bancos locales.

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.

Otras cuentas por cobrar.- Al 31 de Diciembre de 2014, corresponde a valores por cobrar a terceros.

Anticipos en relacionadas .- Al 31 de Diciembre de 2014, corresponde a anticipos entregados para compra de productos.

Impuestos Anticipados. Al 31 de Diciembre de 2014, incluyen pagos de anticipos de los años 2013 ; las retenciones en la fuente renta de Clientes corresponden al año actual y 2013.

Existencias.- En el Año 2014, se ve mayor movimiento en existencias sobre los productos de Consumo, de ahí constan importaciones en tránsito y otros.

Propiedad, planta y equipo .- Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta está compuesta por los activos fijos ; en el año 2014 se hicieron adquisiciones de vehículos para realizar mayores visitas a los clientes y realizar sondeos en el mercado.

Activos Intangibles .- Al 31 de Diciembre de 2014, corresponde a las marcas que se amortizan.

PASIVOS

PASIVOS	VALOR
PROVEEDORES	294,954
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	44,286
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	50,185
ANTICIPO DE CLIENTES	21,818
PRESTAMO DE TERCEROS	139,166
PRESTAMO DE SOCIOS	318,518
PASIVO LABORAL	7,807
TOTAL PASIVO	876,734

Proveedores.- Al 31 de Diciembre de 2014, representan compras de bienes y servicios que vencen entre 30 y 60 días, las mismas que no devengan intereses.

Obligaciones con instituciones financieras .- Al 31 de Diciembre de 2014, corresponden a créditos y sobregiros según conciliaciones bancarias.

Otras Ctas x Pagar corrientes .- Al 31 de Diciembre de 2014, corresponde a cuentas por pagar al IESS, SRI, nomina entre otros.

Anticipo de Clientes .- Al 31 de Diciembre de 2014, corresponden a anticipos entregados por clientes los mismos que serán devengados al momento de la facturación.

Prestamos de terceros.- Al 31 de Diciembre de 2014, incluye prestamos de terceros para capital de trabajo de la Compañía.

Prestamos de socios .- Al 31 de Diciembre de 2014, está conformado por aportes de socios para capital de trabajo.

Pasivo Laboral.- Al 31 de Diciembre de 2014, corresponde a la provisión de jubilación patronal y desahucio según estudio actuarial.

PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre 2014; según detalle:

PATRIMONIO	VALOR
CAPITAL SOCIAL	600,000
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	210,335
ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ	-420,205
RESERVA LEGAL	22
UTILIDAD O PÉRDIDA EJERCICIO	-12,479
TOTAL PATRIMONIO	377,673

Al 31 de Diciembre de 2014, las pérdidas se absorben con aportes de accionistas mediante junta de directorio, la pérdida generada en este año se debe en su mayoría al anticipo de impuesto a la renta que al no causar impuesto a la renta se convierte en impuesto causado.

VENTAS , COSTO DE VENTAS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre 2014 según detalle:

ESTADO DE RESULTADOS	
CONCEPTO	31/12/2014
INGRESOS	1,110,870
COSTOS DE VENTA	678,562
GASTOS GENERALES	444,786
RESULTADO DEL EJERCICIO	-12,478

Para el año 2014, la Compañía incrementa sus ingresos en comparación con el año; mas sin embargo se genera pérdida la misma que se debe a la amortización de las marcas de la línea de negocios de fármacos.

IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de Diciembre 2014 según detalle:

a.- CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	1,877.07
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	281.56

b. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	1,877.07
(-) Participación trabajadores	(281.56)
(+) Gastos no deducibles	62,377.27
(-) Amortización de perdidas	-
BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA	63,972.78
IMPUESTO A LA RENTA	14,074.01

Para el año 2014, la compañía genera impuesto causado por \$ 14074.01

Clara Jiménez
Contadora