



LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

**Cia. Ltda.**  
**CONTADORES - AUDITORES - CONSULTORES**

**LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**INDICE**

**Páginas No.**

Estado de situación financieras	3
Estado de Resultados Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujos de efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 - 22

**Abreviaturas usadas:**

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SRI	- Servicio de Rentas Internas
SIC	- Superintendencia de Compañías
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

---

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Asamblea General de Accionistas

**LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### Informe sobre los Estados Financieros.

1. Hemos auditado los Estados de situación financiera adjuntos de **LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en los resultados de nuestra Auditoría.

### Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros.

2. La Gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimiento ético, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

[1]

Una auditoria también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizada por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

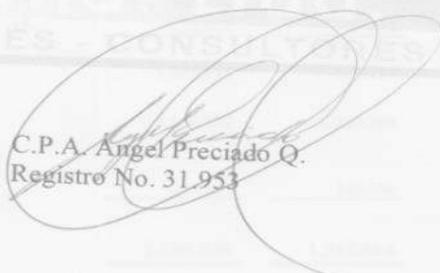
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

**Opinión.**

5. En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los Resultados de sus operaciones, los Cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, mostrados en el presente informe son para efectos comparativos e informativo debido que, a esa fecha aquellos estados no fueron sometidos a examen de auditoría externa.

  
Auditacorp Cía. Ltda.  
SC.- RNAE No. 2-712

  
C.P.A. Angel Preciado Q.  
Registro No. 31.953

Guayaquil, abril 16 de 2015

**LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A LABFARMAWEIR**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2014	2013
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	106.432	15.046
Cuentas y documentos por cobrar clientes	4	592.615	379.969
Otras cuentas y documentos por cobrar	5	31.043	40
Inventarios	6	20.336	235.065
Activo por Impuestos Corrientes	7	68.086	50.232
Activos pagados por anticipados	8	13.024	14.648
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>831.536</b>	<b>695.000</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades, Planta y Equipos, neto	9	1.248.500	671.604
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.248.500</b>	<b>671.604</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.080.036</b>	<b>1.366.604</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y documentos por Pagar proveedores	10	375.875	529.403
Obligaciones con instituciones financieras	11	211.911	28.626
Otras cuentas y documentos por pagar	12	21.279	16.370
Otras Obligaciones Corrientes	13	171.401	136.656
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>780.466</b>	<b>711.055</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones con instituciones financieras	14	361.934	-
Prestamos de accionistas y otras cuentas por pagar	15	723.882	529.213
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.085.816</b>	<b>529.213</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.866.282</b>	<b>1.240.268</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b> (Según Estado adjunto)		<b>213.754</b>	<b>126.336</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.080.036</b>	<b>1.366.604</b>

  
Ing. Natividad Suarez Rodriguez  
Gerente General

  
Ing. Boris Guzman Soria  
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

**LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A LABFARMAWEIR**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos por productos farmaceuticos		5.730.486	4.363.387
(-) Descuentos y devoluciones		(1.712.377)	(1.059.206)
Otros ingresos		9.577	31.436
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	18	<b>4.027.686</b>	<b>3.335.617</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>4.027.686</b>	<b>3.335.617</b>
<b>COSTOS</b>			
(-) Costos de ventas	18	<b>2.404.317</b>	<b>1.623.034</b>
<b>GASTOS</b>			
De administracion		634.360	636.197
De Ventas		712.570	922.507
De depreciacion		36.344	29.933
Financieros		78.303	40.121
<b>TOTAL GASTOS</b>	18	<b>1.461.577</b>	<b>1.628.758</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>161.792</b>	<b>83.825</b>
(-) 15% Participación de Trabajadores		(24.269)	(12.574)
(-) Impuesto a la renta Anual		(50.105)	(29.312)
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>87.418</b>	<b>41.939</b>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Natividad Suarez Rodriguez  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Boris Guzman Soria  
Contador General

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

**LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Adopcion por Primera vez NIIF	Otros Resultados Integrales	Ganancias Acumuladas	Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	Total
<b>Saldos al 31 Diciembre del 2013</b>	2.000	1.000	-30.900	11.610	100.688	41.939	126.336
<b>Transacciones del año:</b>							
Transferencia de Resulados a otras cuentas Patrimoniales					41.939	-41.939	
Resultado Neto del Ejercicio						-87.418	87.418
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2014</b>	<b>2.000</b>	<b>1.000</b>	<b>-30.900</b>	<b>11.610</b>	<b>142.626</b>	<b>87.418</b>	<b>213.754</b>

  
Ing. Najividad Suarez Rodriguez  
Gerente General

  
Ing. Boris Guzman Soria  
Contador General

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

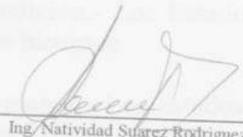
**LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A LABFARMAWEIR**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		<u>(35.262)</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		4.031.393
Otros cobros por actividades de operación		4.029.769
		1.624
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		<u>(4.066.655)</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(3.379.985)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(516.587)
Otros pagos por actividades de operación		(157.510)
Otras Salidas de efectivo		(12.574)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		<u>(613.240)</u>
Otras entradas de efectivo		(682.872)
		69.632
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo, Netos.		<u>739.888</u>
		739.888
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>		91.386
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		<u>15.046</u>
		<u>106.432</u>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		161.792
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		23.770
Ajustes por gasto por participación trabajadores		36.344
		(12.574)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		(220.824)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(212.646)
(Incremento) disminución en inventarios		(48.857)
(Incremento) disminución en otros activos		214.729
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		1.624
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		(153.528)
Incremento (disminución) en beneficios empleados		(30.350)
		8.204
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		<u>(35.262)</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

  
 Ing. Natividad Suárez Rodríguez  
 Gerente General

  
 Ing. Boris Guzman Soria  
 Contador General

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

#### **1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

**LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**, fue constituida según escritura pública otorgada el 17 de Agosto del 2009 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de agosto del mismo año.

Posteriormente reformó sus estatutos, según escritura pública otorgada el 21 de enero de 2015 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de febrero de 2015.

Su objeto social indica que la compañía tendrá por objeto dedicarse a; investigación, producción, importación, exportación, desarrollo, transformación, compra venta, comercialización y distribución de toda clase de productos médicos, químicos, farmacéuticos, cosméticos y de belleza en general, producto de origen natural, químico o biológico para uso humano o animal, actividades de fabricación y venta de productos para limpieza y mantenimiento automotriz e industrial.

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**BASES DE PREPARACIÓN.-** Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Los Estados Financieros reflejan la situación financiera de LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. al cierre de cada ejercicio económico, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado a esa fecha. Los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada en el mes de marzo del año posterior al cierre del ejercicio económico. Los Estados Financieros se prepararán a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Empresa, incorporado en el proceso los ajustes y reclasificaciones requeridos por las NIIF.

Conforme con las resoluciones antes citadas, la empresa procedió a efectuar la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**Bases de Medición.-** Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico

**Moneda funcional.-** Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES** (Continua)

##### **Presentación de estados financieros**

A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, Expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2014 y los subsiguientes.

**Uso de Estimaciones.-** La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedad planta y equipo

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-** El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales y del exterior de crédito. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**Cuentas por cobrar.-** Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de la empresa.

## LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES** (Continua)

**Inventarios.-** Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. El costo de los productos terminados se determina, tomando como base el costo de producción y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa, de modo que generen una rentabilidad sobre la inversión de los accionistas.

**Propiedades, Planta y Equipos.-** Conforme con la NIC 16, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se genere producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

#### **ACTIVOS FIJOS**

Edificios	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

**Activos Pagados por anticipados-** Constituyen los valores anticipados por depósitos en garantías de arriendos, anticipos a proveedores, primas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos, los cuales se devengan mensualmente directamente en los resultados del año.

**Beneficios Sociales.-** Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado.

**Cuentas por pagar.-** Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES** (Continua)

**Obligaciones Financieras.-** Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales e internacionales, con las cuales la empresa reposita su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

**Participación de Trabajadores.-** Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A., LABFARMAWEIR procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

**Provisión para Impuesto a la Renta.-** Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

**Reconocimiento de Ingresos Ordinarios-** La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

**Reconocimiento de Costos y Gastos-** Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos de instituciones financieras nacionales como del exterior.

## LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

#### 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continua)

**Resultado Acumulados NIIF, Adopción por Primera Vez.-** Conforme lo dispuso la Superintendencia de Compañías, LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR, como producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, en sus activos y pasivos, procedió a reconocer en el patrimonio de la empresa los ajustes de las cuentas de activos y pasivos en la cuenta patrimonial Resultados Acumulados NIIF, el 01 de Enero del año 2011, en las instalaciones de la empresa, **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**, se efectuaron los ajustes realizados bajo NIIF, así como el saldo patrimonial de **Resultados Acumulados NIIF, Adopción por Primera Vez.**

En cumplimiento a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, los ajustes de la Adopción por primera vez NIIF, se registraran en el patrimonio en la subcuenta denominada “Resultados Acumulados provenientes de la **Adopción Por Primera Vez NIIF**” separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar Capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a su participación sobre este excedente. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado únicamente para enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiese.

**Estados financieros comparativos.-** Los estados financieros del periodo 2014 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2013, conforme lo requiere la NIIF.

#### 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantiene en las cuentas de los bancos de la empresa:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	(US\$ Dolares)	
Caja chica	3.898	300
Bancos Nacionales	(a) 102.534	14.746
<b>Total:</b>	<b>106.432</b>	<b>15.046</b>

## LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

- a) Luego de haber revisado la respectiva conciliación y partidas conciliatorias de las cuentas bancarias, se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el estado de situación financiera proporcionado por la compañía con corte al cierre del 31 de diciembre del 2014, el cual está integrado de la siguiente manera:

<b>BANCOS</b>	<b>Saldo según Est Cta</b>	<b>(-) Cheques Girados y no cobrados</b>	<b>Saldo en Libros</b>
Machala	35.045	-	35.045
Produbanco (1)	26.330	117.673	(91.343)
Pichincha	69.271	28.112	41.159
			<u><b>(15.139)</b></u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2014, esta cuenta presenta saldo en negativo por cheques girados y no cobrados, considerados en la conciliación bancaria del mes de diciembre del 2014 por un valor de US\$ 117,673, los cuales fueron reclasificados a los pasivos corrientes de la compañía. Nota 11

#### 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	(US\$ Dolares)	
Cientes (a)	592,615	379,969
<b>Total:</b>	<u><b>592,615</b></u>	<u><b>379,969</b></u>

La administración ha considerado mantener el saldo de la cartera al costo de transacción debido a que la recuperación de dichos saldos es de corto plazo.

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por las ventas a crédito, con vencimiento entre 15, 30 y 60 días, dependiendo de la política que disponga la Gerencia.

## LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

A continuación detallamos la fecha de la última transacción efectuada y el crédito concedido a los principales clientes de la compañía:

<b>NOMBRE DEL CLIENTE</b>	<b>F. ULTIMA TRANSACCION</b>	<b>SALDO</b>
OFELIA DEL JESUS SANCHEZ MENDIETA	23/12/2014	15,219
FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.	30/12/2014	28,332
DISTRIBUIDORA FRANCISCO CHAO	31/12/2014	16,536
FARMAENLACE CIA LTDA	18/12/2014	31,752
DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ECUATORIANA	22/12/2014	149,975
ECONOFARM S.A	29/12/2014	78,704
TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS S.A.	18/12/2014	39,059
CORPORACION EL ROSADO S.A.	31/12/2014	31,291
CORPORACION FAVORITA C.A	29/12/2014	75,590
OTROS CLIENTES MENORES		126,157
<b>TOTAL CLIENTES</b>		<b>592,615</b>

#### 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	(US\$ Dolares)	
Otras cuentas por cobrar	31,043	40
<b>Total:</b>	<b>31,043</b>	<b>40</b>

Incluye principalmente Cheques Posfechados del cliente GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA., por un valor de US\$ 27,987.42; así también por cheques protestados y cuentas por cobrar a empleados por préstamos, vacaciones y otros menores, los cuales son descontados en su mayoría mediante rol de pagos o por convenios de ambas partes.

## LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

#### 6.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los saldos de inventarios, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	(US\$ Dolares)	
Materia Prima	1,593	73,298
Material de empaque	-	98,549
Sum. y materiales para consumo (a)	5,214	-
Productos en Proceso	501	9,454
Productos Terminados (b)	13,027	53,765
<b>Total</b>	<b>20,335</b>	<b>235,066</b>

- a) Está representado por etiquetas, frascos, goteros, tapas, envases entre otros suministros, los cuales al 31 de diciembre de 2014, estos se encontraban en bodega para ser utilizados en el proceso de producción
- b) Está representado por aceites, aguas, alcohol antiséptico, industrial, salicílico, laxantes, fungicidas, anilina entre otros, los cuales al 31 de diciembre de 2014, estos se encontraban en bodega disponibles para la venta

#### 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	(US\$ Dolares)	
Credito tributario IVA (a)	16,605	39,794
Credito tributario RENTA (b)	51,480	10,438
<b>Total:</b>	<b>68,086</b>	<b>50,232</b>

- a) Corresponde al crédito fiscal del impuesto al valor agregado IVA, acumulado por retenciones recibidas de cliente y adquisición de bienes y servicios.
- b) Corresponde al crédito fiscal generado en las retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado en años anteriores y periodo auditado. Según el Art. 47 de la Ley de Régimen Tributario indica que en el caso de que las retenciones en la fuente de impuesto a la renta sean mayores al impuesto causado o tal impuesto no existiera, conforme la declaración del contribuyente, este podrá solicitar la devolución mediante un reclamo por pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción escogida por el contribuyente deberá ser informado oportunamente a la administración tributaria.

## LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

#### 8.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013.

	2014	2013
	(US\$ Dolares)	
Otros anticipos entregados	9,224	10,048
Arriendos pagados por anticipado (a)	3,800	4,600.00
<b>Total:</b>	<b>13,024</b>	<b>14,648</b>

- a) Corresponde al depósito en garantía del alquiler de un departamento para el uso exclusivo gerencial de la compañía, cuyo plazo de acuerdo a la cláusula cuarta del contrato de arrendamiento, se estipula de un año forzoso para las partes, a partir del 05 de septiembre de 2014.

#### 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

	SALDO <u>31-dic.-13</u>	<u>ADICIONES</u>	VENTAS <u>Y/O BAJAS</u>	SALDO <u>31-dic.-14</u>
Terreno	30,600	-	-	30,600
Edificios (a)	-	600,000		600,000
Instalaciones	438,742	450		439,192
Muebles y Enseres (b)	12,251	14,344		26,595
Maquinarias y Equipos (c)	162,417	22,626		185,043
Equipos de Computacion	21,829	8,681	-	30,510
Vehículos	93,293	30,348	-	123,641
Otros locales	-	6,423	-	6,423
Total Costo	759,131	682,872	-	1,442,003
(-) Depreciacion Acumulada	(87,528)	(105,976)	-	(193,504)
<b>Total:</b>	<b>671,604</b>	<b>576,896</b>	<b>-</b>	<b>1,248,500</b>

- a) Corresponde a la adquisición del edificio ubicado en las instalaciones que opera la compañía, de acuerdo a escritura pública *Hipoteca abierta y prohibición voluntaria de enajenar y gravar que otorga la compañía Laboratorio Farmacéutico Weir S.A. Labfarmaweir como la deudora hipotecaria y el Presidente de la compañía como el deudor a favor del Banco Pichincha C.A.*, de fecha 08 de julio de 2014. Nota 14

## LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

- b) Corresponde principalmente a adquisiciones de mesas, escritorios, aires acondicionados, equipos de vigilancia, con el objeto de renovar, acondicionar y adecuar las instalaciones y oficinas de la compañía.
- c) Corresponde a principalmente a la adquisición de tanques, equipos eléctricos, motores para el área de producción con el objeto de maximizar las operaciones de compañía.

Las depreciaciones, se encuentran calculadas conforme con los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

#### **10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar proveedores, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

		<b>2014</b>	<b>2013</b>
		(US\$ Dolares)	
Proveedores	(a)	375,875	529,253
Cuentas por pagar caja chica		-	149
<b>Total:</b>		<u><u>375,875</u></u>	<u><u>529,403</u></u>

- a) Corresponden a obligaciones adquiridas con los distintos proveedores de la compañía por adquisición de equipos, materiales y otros suministros relacionados con el giro ordinario de la empresa.

## LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

A continuación detallamos la fecha de la última transacción efectuada y el saldo por cancelar a los principales proveedores de la compañía:

NOMBRE DEL PROVEEDOR	F. ULTIMA TRANSACCION	SALDO
DISAN ECUADOR S.A.	23/12/2014	9,413
TECNOPLAST	29/12/2014	16,808
FRASCOSA	22/12/2014	10,872
RESIQUIM	11/12/2014	11,441
LATIENVASES S.A.	30/12/2014	73,198
CODANA	03/12/2014	27,720
SOCIEDAD DE DESTILACIÓN DE ALCOHOLES	17/12/2014	13,929
CRECICORP S.A.	17/12/2014	14,921
EDUARDO RAMIREZ PERILLA	10/12/2014	28,763
DIFARE S.A.	24/12/2014	27,377
ECSYAUTO		14,372
ROCK & POP F.M.	31/12/2013	2,664
OTROS MENORES		124,396
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>		<b>375,875</b>

#### 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones con instituciones financieras corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$Dolares)	
Prestamo Banco Machala (a)	17,774	28,626
Prestamo Banco Pichincha (b)	76,464	-
Sobregiro bancario contable (c)	117,673	-
<b>Total:</b>	<b>211,911</b>	<b>28,626</b>

- a) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde a la porción corriente por financiación del préstamo obtenido del Banco Machala por US\$ 37,300, para capital de trabajo. Ver Nota 14
- b) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde a la porción corriente por financiación del préstamo obtenido del Banco Pichincha por US\$ 450,000, para capital de trabajo. Ver Nota 14

## LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

- c) Corresponde al sobregiro bancario contable por cheques girados y no cobrados, considerados en la conciliación bancaria del mes de diciembre del 2014 por un valor de US\$ 117,673. Nota 3

#### 12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	(US\$Dolares)	
Otras cuentas por pagar varias	9,465	16,370
Otras cuentas por pagar gerenciales	11,557	-
Otras cuentas por Pagar empleados	257	-
<b>Total:</b>	<u><u>21,279</u></u>	<u><u>16,370</u></u>

#### 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	(US\$Dolares)	
Impuestos por Pagar (a)	20,653	55,912
Impuestos a la Renta Anual (b)	50,105	
Participacion de trabajadores (b)	24,269	12,574
IESS por pagar (c)	11,239	14,929
Beneficios de Ley a empleados (d)	65,135	53,241
<b>Total:</b>	<u><u>171,401</u></u>	<u><u>136,656</u></u>

- a) Corresponde a retenciones sobre la renta e impuesto al valor agregado IVA por un valor de US\$ 7,075, impuesto en ventas por pagar de US\$ 12,720 e impuesto a la renta empleados por US\$ 858.
- b) Al 31 de diciembre de 2014, la administración de la compañía realizó los respectivos registros contables por las provisiones de participación de trabajadores e impuesto a la renta anual.

## LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

- c) Corresponde a aportes patronales y personales por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS por un valor de US\$ 10,462 y préstamos quirografarios por US\$ 777, cuyo valor es descontado mediante rol de pagos a los empleados comprometidos.
- d) Corresponde a decimos tercera y cuarta remuneración por un valor de US\$ 20,238, vacaciones por US\$ 43,394 y fondos de reserva por US\$ 1,503.

#### 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones con instituciones financieras no corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	(US\$Dolares)	
Prestamo Banco Machala (a)	18,133	-
Prestamo Banco Pichincha (b)	343,801	-
<b>Total:</b>	<u><u>361,934</u></u>	<u><u>-</u></u>

- a) Corresponde al saldo por financiación del préstamo obtenido del Banco Machala por US\$ 37.300, para capital de trabajo, con tasa de interés nominal anual del 11.23%, cuya fecha de concesión es 21 de noviembre de 2014 y fecha de vencimiento 10 de noviembre de 2016.
- b) Corresponde al saldo por financiación del préstamo obtenido del Banco Pichincha por US\$ 450.000, para financiar la compra del edificio ubicado en las instalaciones que actualmente opera la compañía, con tasa de interés nominal anual del 9.74%, cuya fecha de concesión es 31 de julio de 2014 y fecha de vencimiento 05 de julio de 2019.  
Nota 9

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

#### **15.- PRESTAMO DE ACCIONISTAS Y OTROS NO CORRIENTE**

El siguiente es un resumen de préstamos de accionistas y otras cuentas por pagar no corriente, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	(US\$ Dolares)	
Prestamos de accionistas por pagar (a)	723,882	494,213
Prestamos a terceros	-	35,000
<b>Total:</b>	<b><u>723,882</u></b>	<b><u>529,213</u></b>

- a) Corresponden a préstamos de accionistas por pagar, los cuales no generan intereses y no tienen fecha definida de vencimiento, sin embargo la cancelación de dichos valores se las realiza por convenio mutuo, según lo dispongan ambas partes.

#### **16.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el Capital Social está constituido por US\$ 2.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	(Dólares)	
Natividad del Rosario Suarez Rodriguez	300	300
Weir Suarez Paul Alfonso	1,700	1,700
<b>Total:</b>	<b><u>2,000</u></b>	<b><u>2,000</u></b>

#### **17.- RESERVA LEGAL**

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta es de US\$ 1,000, el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

## LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

#### 18.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el detalle de los ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2014	2013
	(US\$ Dolares)	
INGRESOS		
Ingresos por productos farmaceuticos	5,730,486	4,363,387
(-) Descuentos y devoluciones	(1,712,377)	(1,059,206)
Otros ingresos	9,577	31,436
<b>Total ingresos</b>	<b>4,027,685</b>	<b>3,335,617</b>
(-) COSTOS		
Costo de Ventas	2,404,317	1,623,034
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion	634,360	636,197
Gastos de Ventas	712,570	922,507
Gastos de Depreciacion	36,344	29,933
Gastos financieros	78,302	40,121
<b>Total Gastos</b>	<b>1,461,577</b>	<b>1,628,758</b>
<b>Utilidad antes de participacion de trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>161,791</b>	<b>83,825</b>

#### 19.- IMPUESTO A LA RENTA

El siguiente es un resumen del cálculo de impuesto a la renta, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dolares)	
Utilidad antes de Participacion trabajadores e Imp.Rta.	161,791	83,825
(-) Participacion Trabajadores	(24,269)	(12,574)
Base del Calculo	137,523	71,251
Tasa Aplicable: 22%	(50,105)	(29,312)
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>87,417</b>	<b>41,939</b>

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el presente periodo es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

#### **20.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y a la fecha de emisión del presente informe (Abril 16 de 2015), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

#### **21.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 16 de 2015), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.