

LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía **LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A.** fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 28 de agosto de 2009. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas en la Ciudad de Guayaquil Km. 10,5 Vía Daule Entrada Por Ipac Vergeles Oeste. Su actividad principal es la Fabricación Y Venta de Productos Médicos.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento

El 20 de Noviembre del 2008, Ante el pedido del Gobierno Nacional de prorrogar la entrada en vigencia de las NIIF, para permitir que los empresarios del país puedan enfrentar de mejor manera los posibles impactos de la crisis financiera global, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.DSC.010, resolvió establecer un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la (SIC), en tres grupos: LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A. se encuentra en el grupo 3.

GRUPO : 1	GRUPO : 2	GRUPO : 3
<i>Compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de Auditoría Externa.</i>	<i>Compañías que tengan activos totales, iguales o superiores a US\$ 4.000.000,00 al 31 de diciembre del 2007 ; las compañías Holding, que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales , las compañías de economía mixta, sociedades y entidades del sector público, sucursales de compañías extranjeras u otras compañías extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y sus asociaciones.</i>	<i>Compañías PYMES, no consideradas en los dos grupos anteriores</i>

LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A., al encontrarse en el grupo 3, aplicara las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, para tal efecto, se ha considerado que el periodo de transición es el año 2011 y deberá realizar conciliaciones del patrimonio y estado de resultados al 1 de enero del 2011, fecha en que inicia el periodo de transición y culmina el 31 de diciembre del mismo año.

LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A.**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el
31 de diciembre de 2012****3- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2012:

	<u>Saldos NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>
			<u>(expresado en U.S. Dólares)</u>	
Caja Chica	-	-	260,00	260,00
Bancos	18.662,54	-	(9.827,95)	\$ 8.834,59
Total:	18.662,54	-	(9.627,95)	9.064,59

Corresponde al efectivo disponible en Caja General, según arqueros, y estados de cuentas bancarias y conciliaciones respectivas.

4- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2012:

	<u>Saldos NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldos NIIF al</u> <u>31-12-2012</u>
			<u>(expresado en U.S. Dólares)</u>	
Clientes locales (1)	174.983,33	-	37.572,28	212.555,61
Documentos por cobrar	12.300,49	-	(4.756,90)	7.543,59
Anticipos a empleados	-	-	1.200,00	1.200,00
Total:	187.283,81	-	34.015,38	241.299,19

(1) Están representados por cartera de clientes locales, cuyos créditos normales son de hasta 90 días.

Estos saldos son 100% recuperables de manera que no aplican criterios para la determinación de provisiones por deterioro relacionados con incobrabilidad.

LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A.**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012****5.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2012:

	<u>Saldo NIF al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes NIF</u>	<u>Movimientos del</u> <u>año, Neto</u>	<u>Saldo NIF al</u> <u>31-12-2012</u>
			(Expresado en U.S. Dólares)	
Materia Prima	70,822.35	-	(4,873.91)	65,948.43
Material de empaque	39,169.08	-	35,867.76	75,036.84
Productos en proceso	-	-	3,799.07	3,799.07
Productos terminados	28,714.51	-	13,336.80	42,051.31
Otros inventarios (1)	-	11,609.86	-	11,609.86
Total	138,706.52	11,609.86	44,049.83	204,366.21

Los inventarios están valorados al costo y su precio de venta no excede al valor de mercado.

(1) Corresponde a la revalorización de inventarios de la compañía, los cuales se encontraban disminuidos en su valor con relación al valor de mercado.

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NIF al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes NIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldo NIF al</u> <u>31-12-2012</u>
			(Dólares)	
Credito tributario IVA	9,470.52	-	(4,806.54)	4,663.98
Credito tributario IVA	28,851.65	-	2,397.81	31,249.55
Total:	38,322.17	-	(2,435.44)	35,886.73

7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El siguiente es un resumen de servicios y otros pagos anticipados, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NIF al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes NIF</u>	<u>Movimientos del año, Neto</u>	<u>Saldo NIF al</u> <u>31-12-2012</u>
			(Dólares)	
Alquileres pagados por anticipado	-	-	2,457.53	2,457.53
Otros anticipos entregados	-	-	10,853.20	10,853.20
Total:	-	-	13,310.73	13,310.73

LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

En comparación con este último se determinó un costo inferior significativo de US\$ 30.600,00, el cual se ajustó para presentar la finca de terrenos a valor razonable.

- (2) Durante el ejercicio económico del 2012, la compañía realizó compras de activos fijos para maximizar sus operaciones. La adquisición de los bienes se registró a precio de costo, según documento de respaldo.

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año. Neto</u>	<u>Saldo NIF al</u> <u>31-12-2012</u> (Dólares)
Cuentas por pagar proveedores	208.515,43	-	- 40.080,61	168.432,82
Total:	<u>208.515,43</u>	<u>-</u>	<u>- 40.080,61</u>	<u>168.432,82</u>

11.- INSTITUCIONES FINANCIERAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de instituciones financieras por pagar al 31 de diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año. Neto</u>	<u>Saldo NIF al</u> <u>31-12-2012</u> (Dólares)
Préstamo Banco Machala	15.197,91	-	- 12.543,87	654,04
Total:	<u>15.197,91</u>	<u>-</u>	<u>- 12.543,87</u>	<u>654,04</u>

12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NIF</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año. Neto</u>	<u>Saldo NIF al 31-</u> <u>12-2012</u>
Administración tributaria por Pagar	32.722,89	-	- 16.961,72	15.771,17
Impuesto a la renta por pagar	-	-	30.519,03	30.519,03
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	23.468,10	-	- 17.775,96	5.692,14
Beneficios de ley a empleados	27.158,56	-	10.409,11	37.567,67
Participación trabajadores por pagar	10.627,56	-	1.632,95	12.260,51
Total:	<u>93.986,91</u>	<u>-</u>	<u>7.623,41</u>	<u>101.610,32</u>

LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

8.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otros activos corrientes, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldos NEC al</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Movimientos</u>	<u>Saldos NIIF al</u>
	<u>31-12-2011</u>	<u>NIIF</u>	<u>del año, Neto</u>	<u>31-12-2012</u>
				(Dólares)
Integración de Capital	1.500,00	(1.500,00)	-	-
Total:	1.500,00	(1.500,00)	-	-

Corresponde a una partida que se utilizó para constitución de la compañía, lo cual cuyo ajuste se procedió a realizar para dar de baja a partidas cuyo valor no generara ningún beneficio económico a la compañía según normativa internacional.

9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2012:

		<u>SALDO</u>				<u>SALDO NIIF</u>
		<u>31-dic-11</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasific.</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>31-dic-12</u>
Terrenos (1)	(1)	60.600,00	-	-	(29.400,00)	30.600,00
Obras en proceso		-	25.875,53	-	-	25.875,53
Máquinas y Equipos		52.438,64	52.883,80	-	-	105.312,44
Muebles y Enseres	(2)	1.575,06	4.191,01	-	-	5.766,97
Equipos de Computación		6.078,34	9.284,00	-	-	15.362,34
Vehículos		88.299,51	-	-	-	88.299,51
Total Costo		208.411,55	92.235,24	-	(29.400,00)	271.246,79
(-) Depreciación Acumulada		(30.377,05)	(50.719,42)	-	-	(61.096,45)
Total:		178.034,50	61.515,82	-	(29.400,00)	210.150,31

(1) Se procedió a ajustar el valor de terrenos puesto que sus saldos estaban registrados a valor de costo de adquisición, lo cual en concordancia con las políticas contables adoptadas por la administración de la compañía la cual se ajusta a principios y procedimientos contables con la normativa internacional de la NIIF PARA PYMES y organismo de control superintendencia de compañías mediante resoluciones emitidas, que las propiedades, planta y equipo se pueden medir al costo atribuido esto es utilizando el modelo de revaluación, el cual se determinará a partir de la evidencia basada en el mercado mediante una tasación, realizada habitualmente por tasadores cualificados profesionalmente o utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial.

LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012

En comparación con este último se determinó un costo inferior significativo de U.S\$ 30,600,00, el cual se ajustó para presentar la línea de terrenos a valor razonable.

- (2) Durante el ejercicio económico del 2012, la compañía realizó compras de activos fijos para maximizar sus operaciones, la adquisición de los bienes se registró a precio de costo, según documento de respaldo.

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Movimientos</u>	<u>Saldo NIIF al</u>
	<u>31-12-2011</u>	<u>NIIF</u>	<u>del año, Neto</u>	<u>31-12-2012</u>
				(Dólares)
Cuentas por pagar proveedores	208,515,43	-	- 40,080,61	168,432,82
Total:	<u>208,515,43</u>	<u>-</u>	<u>- 40,080,61</u>	<u>168,432,82</u>

11.- INSTITUCIONES FINANCIERAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de instituciones financieras por pagar al 31 de diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Movimientos</u>	<u>Saldo NIIF al</u>
	<u>31-12-2011</u>	<u>NIIF</u>	<u>del año, Neto</u>	<u>31-12-2012</u>
				(Dólares)
Préstamo Banco Machala	13,197,91	-	- 12,543,87	654,04
Total:	<u>13,197,91</u>	<u>-</u>	<u>- 12,543,87</u>	<u>654,04</u>

12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldo NEC al</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Movimientos</u>	<u>Saldo NIIF al 31-</u>
	<u>31-12-2011</u>	<u>NIIF</u>	<u>del año, Neto</u>	<u>12-2012</u>
Administración tributaria por Pagar	32,732,89	-	- 16,961,72	15,771,17
Impuesto a la renta por pagar	-	-	20,519,03	20,519,03
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	23,468,10	-	- 17,775,96	5,692,14
Beneficios de ley a empleados	27,158,56	-	10,409,11	37,567,67
Participación trabajadores por pagar	10,627,56	-	1,632,95	12,260,51
Total:	<u>93,986,91</u>	<u>-</u>	<u>7,623,41</u>	<u>101,610,32</u>

LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A.**Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2012****13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012:

	<u>Saldos NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NUE</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldos NUE al</u> <u>31-12-2012</u> (Dólares)
Otras cuentas por pagar	-	-	2,646.00	2,646.00
Cheques Postfechados			10,454.86	10,454.86
Total:	-	-	13,100.86	13,100.86

14.- PASIVOS NO CORRIENTE

El siguiente es un resumen de Pasivos no corriente, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldos NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes</u> <u>NUE</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año, Neto</u>	<u>Saldos NUE al</u> <u>12-2012</u> (Dólares)
Préstamos a terceros	114,289.71	-	79,289.71	35,000.00
Cuentas por pagar Accionistas	88,000.00	-	237,829.39	325,829.39
Total:	202,289.71	-	158,539.68	360,829.39

15.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El siguiente es un resumen del patrimonio de los accionistas, al 31 de Diciembre del 2012:

	<u>Saldos NEC al</u> <u>31-12-2011</u>	<u>Ajustes NUE</u>	<u>Movimientos del</u> <u>año, Neto</u>	<u>Saldos NUE al</u> <u>31-12-2012</u> (Dólares)
Capital	2,000.00	-	-	2,000.00
Reserva Legal	1,000.00	-	-	1,000.00
Resultados Acumulados	17,886.52	-	43,645.29	61,531.81
Resultados Acumulados NUE (1)	-	19,290.14	-	19,290.14
Resultados del ejercicio	43,645.29	-	4,480.20	39,156.09
Total:	64,531.81	19,290.14	39,156.09	84,997.56

(1) Corresponde a ajustes efectuados para regular y presentar cifras contables a valor de mercado y razonables en los Estados Financieros adjuntos, con el fin de cumplir con la normativa internacional y disposiciones vigentes por el organismo de control. Ver Notas (5.8y9)