

QUIMIOLAB CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2012
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

QUIMIOLAB CIA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador el 19 de junio de 2006, ante la Superintendencia de Compañías.

Objeto Social

El objeto principal de la Compañía es la venta al por mayor y por menor de productos farmacéuticos y medicinales.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICl.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICl.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, **QUIMIO LAB CIA. LTDA.** se encuentra dentro del tercer grupo, y debería adoptar las NIIF a partir del 1 enero de 2012, sin embargo ya que esta empresa se encuentra en liquidación no debe aplicar este proceso.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) para PYMES y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2012 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requerido con la Sección 3 de las Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2012. Los mismos que fueron aprobados por los socios y el liquidador de la compañía. El 31 de marzo de 2013.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación. La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2012.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en períodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Banco Pichincha	6.908,01	5.797,69	4.165,98
Suman	6.908,01	5.797,69	4.165,98

(1) Cuenta corriente del Banco Pichincha No. 3344026304

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Conclina			3.298,43
Suman	-	-	3.298,43

Nota 6. ANTICIPOS A PROVEEDORES

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Fabara Abogados Cia. Ltda.			550,08
Renatha Burbano		101,37	44,92
TOTAL	-	101,37	595,00

Nota 7. INVENTARIOS

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
5199-1220 Hibrir 5199-1220 Hibrir 5199-1220 Hibrid Capture High		1.571,46	
5126-1220 DNA (5126-1220 DNA (5126-1220 DNA Collection		408,53	501,71
5075-1011 XLG P 5075-1011 XLG P 5075-1011 XLG Pipettes Tips		172,60	
5080-1000 Screv 5080-1000 Screv 5080-1000 Screw Caps		444,46	149,89
6000-1203 96 W 6000-1203 96 W 6000-1203 96 Well Plate		363,62	
6000-5001 Costz 6000-5001 Costz 6000-5001 Costar Plate Lids		550,03	
5090-1010 Dispc 5090-1010 Dispc 5090-1010 Disposable Reagent		457,97	
Suman	-	3.968,67	651,60

Nota 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En el activo se detallan los siguientes activos con impuestos corrientes:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
2% Servicios Entre Sociedades	5,50	10,00	5,00
1% Transferencia de Bienes Muebles Nat. C	24,09	92,38	139,75
Anticipo de Impuesto a la Renta	14,54	16,98	21,97
Crédito Tributario Renta años anteriores	453,54	495,90	762,50
Crédito tributario iva		224,11	126,00
Suman	497,67	839,37	1.055,22

Nota 9. ACTIVOS FIJOS

En el activo fijo se encuentra el siguiente detalle

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Muebles y Enseres	368,10	368,10	368,10
Maquinaria y Equipo		3.529,29	3.529,29
Suman	368,10	3.897,39	3.897,39

DEPRECIACION ACUMULADA	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Muebles y Enseres	- 134,12	- 104,68	- 67,84
Maquinaria y Equipo		- 764,66	- 411,74
Suman	- 134,12	- 869,34	- 479,58
ACTIVO FIJO NETO	233,98	3.028,05	3.417,81

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Gastos de Constitucion		1.912,00	1.912,00
Gastos Preoperacionales		2.945,63	2.945,63
Suman	-	4.857,63	4.857,63
AMORTIZACION ACUMULADA			
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Gastos de Constitucion		- 1.912,00	- 1.529,68
Gastos Preoperacionales		- 2.945,63	- 2.356,34
Suman	-	- 4.857,63	- 3.886,02
ACTIVO INTANGIBLE NETO	-	-	971,61

Nota 11. PROVEEDORES

Las Cuentas por pagar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Fabara Abogados Cia. Ltda.		8,28	2.009,31
Aserenco Cia Ltda		253,68	302,50
Dr. Guillermo Lopez		29,00	29,00
Hola Impresores		22,55	
Suman	-	313,51	2.340,81

(1) Cuentas por pagar a Proveedores administrativos.

Nota 13. EMPRESAS RELACIONADAS

Las Cuentas por pagar a empresas relacionadas se detallan así:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
QUIMIOLAB COLOMBIA (1)	-15.775,29	15.680,29	13.319,29
Suman	-15.775,29	15.680,29	13.319,29

(1) Cuentas por pagar por importaciones a la Empresa Extranjera

Nota 14. IMPUESTOS POR PAGAR

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Impuestos por pagar		34,33	42,36
Impuesto a la Renta por pagar	116,91	161,72	433,32
Suman	116,91	196,05	475,68

Impuesto a la Renta Generado según Conciliación Tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
PERDIDA DEL EJERCICIO	5.663,53
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	773,71
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS	-
(=) UTILIDAD GRAVABLE	6.437,24
<u>23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>	
<u>retenciones fuente</u>	<u>- 483,13</u>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL PERIODO FISCAL CORRIENTE	116,91
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>116,91</u>

Nota 12. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de \$.5.000.00

Nota 13. Ingresos Operacionales

La empresa durante el 2012 tuvo los siguientes ingresos:

	31/12/2012
	-
Ingresos por ventas	5.658,34
otros ingresos	54,40
Suman	5.712,74

Nota 14. COSTOS

	31/12/2012
	-
costos de ventas	4.063,67
Suman	4.063,67

Nota 15. GASTOS

	31/12/2012
	-
Gastos Administrativos y de Ventas	
Promocion Y Publicidad Bienes	510,60
Depreciaciones	311,80
Honorarios Legales	3.800,00
Honorarios Contables	1.200,00
Notarios y Registradores	442,86
Gastos no Deducibles	773,71
Suministros y materiales de oficina	100,00
Copias e Impresiones	1,80
Movilización	30,10
Comisiones Locales	22,84
Pérdida en Ventas de Activo Fijo	118,89
Suman	7.312,60

Nota 16. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

MARIA AUGUSTA TITO
Asertenco Cía. Ltda.