

LABORATORIOS CARLON LABCARLON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2018

Hemos realizado los procedimientos que a continuación se describen, en relación a la evaluación y aplicación de Normas del Modelo Contable Global (NIIF) sobre los Estados Financieros de **LABORATORIOS CARLON LABCARLON CIA. LTDA.**, En concordancia con disposiciones emitidas por los organismos de control.

Antecedentes

Con fecha 21 de agosto del 2006, mediante resolución No. 06.Q.ICI-004, de la Superintendencia de Compañías publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006, resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF), disponer que las Normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

Mediante la resolución No. ADM 08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006.

Esta revisión incluye un examen a base de pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los anexos adjuntos, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia de la Compañía y sus Administradores.

CUENTA CLIENTES:

El saldo de la cuenta de Clientes de 57.420,10 el saldo se refiere a la cartera real recuperable luego de ser analizada, la Junta decidió que se registren los saldos reales de las principales cuentas del activo como Cuentas por Cobrar Clientes e Inventarios.

INVENTARIOS:

La Política Contable para el reconocimiento del inventario dice que se registrará al costo de importación en las bodegas de la Empresa en los productos que se importan y al costo de la factura más el costo de fabricación de los productos que se fabrican localmente en los laboratorios farmacéuticos especializados para el proceso en Ecuador. Como se trata de medicamentos de consumo humano se darán de baja aquellos que se hayan caducado sin que fueran comercializados con la debida antelación, adicionalmente también se retirarán del inventarios aquellos que tengan algún deterioro o daño que impida su venta.

A la fecha de cierre se reporta el valor del \$ 39.554,11 de productos terminados, que es el saldo real de producto que se puede comercializar, En lo que se refiere al Inventario de Materia Prima de igual

forma se reporta el valor real de 31.706,09 y también se ha dado de baja aquellas materias primas caducadas, y este valor es real y utilizable.

ACTIVOS FIJOS:

La política contable para el registro y reconocimiento de los Activos Fijos de la Empresa será la que establece la norma en concordancia con la Ley de Régimen Tributario Interno que dice "Los activos se depreciarán de acuerdo a su vida útil y a la naturaleza del bien". La Empresa se sujetará a lo dispuesto y depreciaremos los Muebles al 10% anual, los equipos de computación y software al 33.33% anual, y los vehículos al 20%.

La Empresa tiene Muebles y Enseres, Equipo de computación, por un valor de 11.620,04.

Los Activos que posee la Empresa para sus actividades se encuentran en excelente estado y no existen novedades al respecto.

Sin embargo, cabe señalar que se registrarán aquellos que tengan un valor mínimo de \$ 500,00, sobre los de menor valor se mantendrá el control.

Se adjunta inventario de los activos fijos a la fecha de cierre.

CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:

La Empresa ha cumplido puntualmente con todas las obligaciones tributarias y patronales que establecen las leyes vigentes.

Los saldos que arrojan las cuentas de obligaciones con el personal, con el less y los Impuestos por Pagar corresponden a los valores que se reportarán en enero en el plazo establecido para el pago de las mismas por las autoridades de control.

PASIVO CORRIENTE:

A la fecha de cierre se registra el saldo de la cuenta por pagar a Proveedores del Exterior reporta un saldo de \$ 53.040,00 p por importaciones de productos farmacéuticos y Proveedores Nacionales por \$ 8.640,42.

El Pasivo con los Empleados asciende al valor de 46.243,21 y las obligaciones con el SRI y tarjeta de crédito presenta un saldo de \$ 4.831,30.

PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL:

Implementando la NIC 19 Beneficios a los Empleados, esta provisión se registró con el estudio realizado por el Sr. Rodrigo Arroba.

DEUDA A LARGO PLAZO:

A la fecha de cierre se registra el saldo de la cuenta por pagar a Proveedores del Exterior reporta un saldo de \$ 53.040,00 p por importaciones de productos farmacéuticos y Proveedores Nacionales por \$ 8.640,42.

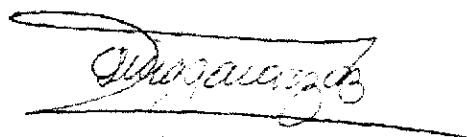
REVELACIONES POR EVENTOS ESPECIALES:

Con respecto al Ejercicio Económico del año 2018, es importante señalar que la Empresa disminuyó sus Ingresos en un 38,25%, con relación al año anterior.

Por otro lado es importante informar que la Empresa de Colombia que es la mayor accionista cerró sus operaciones y eso afectó las operaciones en el Ecuador por lo que el Gerente ha decidido liquidar la Empresa para lo cual espera que Colombia apruebe esta decisión.

Se considera que este año ha sido sólo de mantener la Empresa funcionando por la baja de los gastos, sobre todo a partir del segundo semestre pero no se ha podido solucionar totalmente las obligaciones pendientes y porque no se contado con el apoyo del principal accionista de la Empresa.

Atentamente,



Lilia Galarza Bastidas
CONTADORA GENERAL