

LABORATORIOS LATURI CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1

OPERACIONES

Laboratorios Laturi Cía. Ltda. se constituyó mediante escritura pública en abril de 1985 su objeto social es la fabricación, envase y comercialización de productos farmacéuticos para uso humano y de farmacopea, productos cosméticos, veterinarios, higiénicos y desinfectantes y su comercialización; la importación y distribución de maquinaria, materia prima, insumos y productos terminados de la rama farmacéutica y de farmacopea, productos cosméticos, veterinarios, higiénicos, desinfectantes y más productos afines al objeto principal.

NOTA 2

Los estados financieros de la Empresa adjuntos, han sido preparados por primera vez, observando la aplicación de las Normas de Información Financiera NIIF, con lo cual se cumple con las disposiciones legales.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico y las principales políticas contables adoptadas son las siguientes:

- a) El efectivo y equivalentes de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.
- b) Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.
- c) Las cuentas gastos anticipados y otras cuentas por cobrar registran pagos realizados por anticipado que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.
- d) Los inventarios están valorados a costo promedio los cuales no exceden a los valores netos de realización.
- e) La cuenta propiedad, planta y equipo está registrada al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación han sido revisados al final del período.
- f) Las cuentas por pagar comerciales provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros con vencimientos corrientes son registradas a su valor razonable.
- g) La cuenta Obligaciones Fisco, registra el reconocimiento en sus estados financieros del gasto por impuesto a la renta por pagar corriente, se basa en la utilidad gravable (tributaria), esta utilidad difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.
- h) La empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

- i) Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda otorgar.
- j) Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de calzado son reconocidos cuando la empresa transfiere los bienes. El importe de los ingresos y los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad.
- k) Los Costos y Gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 comprende el efectivo disponible en bancos y su movimiento es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>7.244.90</u>	<u>77.294.30</u>

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 comprenden valores por cobrar a clientes y prestamos realizados a terceros.

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 la Provisión Cuentas Incobrables comprenden valores provisionados ante la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar y se registra por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>176.407.70</u>	<u>215.608.93</u>
Menos Provision Ctas Incobrables	<u>980.75</u>	<u>2.980.75</u>
	<u>175.426.95</u>	<u>212.628.18</u>

NOTA 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 comprenden valores por Crédito Tributario a Favor de la Empresa (Iva) y crédito tributario a favor de la empresa (IR):

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos Iva	1.080.76	2.797.64
Saldos IR	18.534.05	21.246.75
	<u>19.614.81</u>	<u>24.044.39</u>

NOTA 6

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 corresponden a los activos poseídos para ser transformados y vendidos en el curso normal de la operación, provisionando un valor neto de realización.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>89.872.12</u>	<u>125.346.45</u>
Menos Provision VNR	<u>13.482.05</u>	<u>13.482.05</u>
	<u>89.872.12</u>	<u>111.864.40</u>

NOTA 7**ANTICIPO A PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 comprende valores entregados a proveedores en anticipo a valores que se recibirán en lo posterior.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>6.324.17</u>	<u>22.444.26</u>

NOTA 8**PROPIEDAD PLANTA Y EQUITO**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 comprenden los valores de activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros. La depreciación acumulada es el saldo a la fecha de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Terrenos	33.029.97	87.466.20
Obras en Proceso	00.00	7.044.88
Inmueble	26.737.50	97.515.62
Muebles y Enseres	7.500.68	7.630.68
Maquinaria y Equipos	31.536.94	50.511.94
Equipo de Computación	13.764.70	14.480.80
Vehículos	18.733.58	20.353.33
	<u>131.303.37</u>	<u>285.003.45</u>
Menos Depreciación Acumulada	<u>56.568.60</u>	<u>67.420.79</u>
Total	<u>74.734.77</u>	<u>217.582.66</u>

NOTA 9**CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 el saldo de obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la Empresa a favor de terceros.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>99.214.19</u>	<u>76.893.77</u>

NOTA 10**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 el saldo de obligaciones presentes resultados de hechos pasados, impuestos por pagar y obligaciones empleados por pagar.

<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>29.911.06</u>	<u>43.856.61</u>

NOTA 11**CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 el saldo de obligaciones con entidades relacionadas.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>000.00</u>	<u>30.515.85</u>

NOTA 11**PASIVO NO CORRIENTE****CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 el saldo de la porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	<u>184.203.94</u>	<u>249.203.94</u>

NOTA 12**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 se registra el valor de la jubilación patronal y desahucio.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	<u>5.596.96</u>	<u>13.546.80</u>

NOTA 11**PATRIMONIO****CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado está constituido por 240 participaciones dando un total de 1.200.00

RESERVA LEGAL

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos en efectivo y a la fecha tiene un saldo de: 1.200.00

RESERVA FACULTATIVA

La reserva facultativa de los años 2011 y 2012 es la siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>5.799.72</u>	<u>5.799.72</u>

UTILIDADES RETENIDAS

El saldo al 2011 y 2012 es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>28.771.14</u>	<u>47.664.17</u>

PERDIDAS ACUMULADAS

El saldo al 2011 y 2012 es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Saldos	<u>1.572.22</u>	<u>1.572.22</u>

RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral del 2012 es una utilidad por el valor de 36.082.43.

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo es deudor por la suma de: 161.467.12

NOTA 12

EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2012 no se producirán eventos que pudieran tener un efecto significativo en los presentes estados financieros.