

LABORATORIOS LATURI CIA LTDA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

NOTA 1

LABORATORIOS LATURI CIA LTDA es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública, en abril de 1985.

La Empresa se dedica a la fabricación de productos farmacéuticos para uso humano, su domicilio fiscal es la ciudad de Quito, parroquia Alfaro, barrio San Bartolo, en la Ave Teniente Hugo Ortiz s/n y calle Balzar, poseedora del RUC No. 1790693031001.

NOTA 2

Las bases de presentación de las cuentas anuales las podemos describir de la siguiente manera:

Los estados financieros de la Empresa, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad, observando las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES de acuerdo con el enfoque del costo histórico utilizando ciertas estimaciones contables. Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos por ser la moneda del entorno económico principal en que la Empresa opera.

Los estados financieros se preparan sobre la base de que la Empresa está en actividad y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible por lo que la Laturi Cia Ltda no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta General de Socios.

Las principales políticas observadas en la preparación de los Estados Financieros 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 por deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad.
- 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.
- d) Los activos por impuestos corrientes comprenden valores por crédito tributario a favor de la compañía (iva) y crédito tributario a favor de la compañía (IR) que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados del año que se declara.
- e) Los inventarios son activos para ser utilizados en el proceso de producción están valorados al costo promedio y no exceden a los valores netos de realización. La Provisión de Inventarios por Caducidad es el resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios; es una cuenta de valuación del activo de naturaleza acreedora.
- f) 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 al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación han sido revisados al final del periodo.
- g) Las cuentas por pagar comerciales son provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros, con vencimientos corrientes, y son registradas a su valor razonable.
- h) 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 imposables o deducibles y partidas que no son gravables o no deducibles.

MP
S.P.C.

- i) 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.
- j) 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 compañía pueda otorgar.
- k) Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de productos farmacéuticos son reconocidos cuando la empresa transfiere los bienes. El importe de los ingresos y los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad.
- l) 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 periodo más cercano en el que se conocen.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprende el efectivo disponible en bancos y su movimiento es el siguiente:

	2019	2018
Saldos	20.489.37	44.487.34

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden valores por cobrar a clientes reconocidos al costo.

	2019	2018
Saldos	282.611.87	306.546.01

NOTA 5

PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2017 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.

	2019	2018
Saldos	1.001.53	995.67

NOTA 6

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponden a los activos poseídos para ser procesados en la actividad de fabricación de acuerdo a las órdenes de pedido de los clientes.

	2019	2018
Inventario Materia Prima	28.080.88	18.136.41
Inventario Prod en Proceso	565.72	1.627.34
Inventario Prod Terminados	27.710.34	30.412.29
Inventario Suministros	56.790.83	50.844.24

NOTA 7

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO y ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden los valores de anticipos a proveedores que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico. Y se registran en Activos por Impuestos Corrientes los valores por crédito tributario IVA y crédito tributario por impuesto a la renta.

	2019	2018
Saldo Anticipos	53.988.46	10.688.99
Saldo Activos por I.C.	24.947.37	15.479.52

S.P.C.
NP

NOTA 8**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden los valores de activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros y que se utilizarán por más de un período. 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.

	2019	2018
Propiedad Planta y Equipo	176.825.30	171.721.78
Menos Depreciación Acumulada	94.765.20	82.999.34
NETO	82.060.10	88.722.44

NOTA 09**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros.

	2019	2018
Saldos	117.549.08	103.000.97

NOTA 10**OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y OBLIGACIONES**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de Cuentas y Documentos por Pagar presentes por hechos pasados que serán cancelados en un período superior a un año, incluye utilidades 15% trabajadores del período 2019 y el impuesto renta 2019. En este ejercicio económico la Empresa hizo gestiones de Factoring para obtener capital de trabajo y flujo para el pago de obligaciones.

	2019	2018
Saldo Factoring	32.711.25	0.00
Saldos Otras Ctas	94.198.34	60.843.18

NOTA 11**PASIVO NO CORRIENTE, RESERVA JUBILACION Y DESAHUCIO**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de la porción no corriente de las obligaciones con empleados por Jubilación patronal y desahucio se vio reducida por la salida de la gerente de la empresa en el mes de mayo 2019 lo que originó la liquidación de valores pendientes por este concepto; y, del acuerdo de pago se registró un valor a pagar en un plazo de cinco años.

	2019	2018
Saldos Jub. Pa/Des.	59.843.00	260.292.96
Saldo Otras Ctas	76.000.00	0.00

NOTA 12**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto. El ingreso se expone neto de impuesto, descuentos o devoluciones. El Valor de la Ingresos es en el 2019 de \$ 1.228.982.51.

NOTA 13**COSTOS Y GASTOS**

Estas cuentas incluyen tanto los costos como los gastos y las pérdidas que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, estos gastos se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo. El valor total de Costos y Gastos del 2019: \$1.219.715.42.

S.P.C.
MP

NOTA 14

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital registra el monto total del capital representado por aportaciones que consta en la escritura de constitución inscrita en el Registro Mercantil y que asciende a la suma de \$1.200.00.

RESERVAS

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos en efectivo y a la fecha tiene un saldo de: 1.200.00. Además la empresa tiene reserva facultativa por 19.930.10 y reserva de capital por menos 14.130.38, resultados acumulados por adopción por primera vez de las Niif por un saldo acreedor de 161.467.12.

RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral del 2019 es una utilidad neta por el valor de \$680.87; dentro de la cuenta Otros Resultados Integrales Acumulados (ORI) se registró una pérdida acumulada de \$123.576.93 por concepto de la Provisión de Jubilación calculada según estudio actuarial realizado por la firma Actuaría Consultores Cia Ltda.



Ing. MIGUEL PERITO
GERENTE GENERAL



DRA. SONIA RACINES CUESTA
CONTADORA
Registro 6212