

KRONOS LABORATORIOS C. LDTA.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2013

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General de Accionistas

Señores,

Miembros de la Junta General de Accionistas
Ing. Renato Cotto
Gerente General
KRONOS LABORATORIOS CIA. LDTA.

Guayaquil, Febrero 27 del 2014

1. Hemos auditado el Balance General adjunto, de KRONOS LABORATORIOS C. LTDA., por el periodo que termina el 31 de diciembre de 2013, y los correspondientes Estados de Resultados, Evaluación del Patrimonio y Flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de Estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados financieros basados en los resultados de nuestra auditoría. Nuestra auditoría efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en lo relativo a la planificación y ejecución de trabajo, se incluyó pruebas selectivas a los registros y demás documentación que creamos convenientes de acuerdo a las circunstancias, evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y evaluación del sistema de control interno contable y administrativo, lo cual proporciona una razonable seguridad de que los Estados Financieros están libres de errores de importancia y proporciona una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de KRONOS LABORATORIOS CIA. LDTA. por el periodo que termina el 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas contables y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.

A-SESO-TECNIA S.A.
Aseco-tecni S.A.

Resolución de la
Superintendencia de Compañías
SC - RNAE No 000620



CPA. José Pazmiño Arias
Socio
RUC Auditor: 0992368063001

KRONOS LABORATORIOS C. LDTA.

BALANCE GENERAL

Al 31 de DICIEMBRE DEL 2013

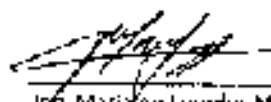
(Expresado en Miles de Dólares americanos)

ACTIVOS	Notas	2013
ACTIVOS CORRIENTES		US \$
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	87.157,31
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	4	3.673.614,41
(-) PROVISION CUENTAS INCORBRABLES	4	(367.296.173)
IMPUNITARIOS	5	1.345.112,99
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	6	1.157.432,70
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		5.898.041,40
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	7	3.763.580,62
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	7	(1.395.719,79)
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		198.340,48
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.566.201,31
TOTAL ACTIVOS		8.464.242,71
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	8	519.181,17
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	2.602.611,58
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES PUBLICAS	10	264.877,19
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	11	274.875,20
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3.661.545,14
PASIVOS NO CORRIENTES		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P	8	110.854,94
BENEFICIOS SOCIALES	12	1.127.755,18
PASIVOS DIFERIDOS		5.674,76
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1.644.284,88
TOTAL PASIVOS		5.305.830,02
PATRIMONIO (ver estado adjunto)	13	3.158.412,69
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		8.464.242,71

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los Estados Financieros



Ing. Renato Carlo Paredez
GERENTE GENERAL
KRONOS LABORATORIOS C. LDTA.



Ing. Marielce Luján de Mendoza
CONTADORA GENERAL
KRONOS LABORATORIOS C. LDTA.

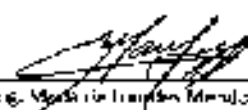
KRONOS LABORATORIOS C. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 ENERO AL 31 de DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Miles de Dólares americanos)

	Neto	2013
		US\$
INGRESOS OPERACIONALES	10	12,472,114,55
COSTO DE VENTAS		
MATERIA PRIMA UTILIZADA		6,225,415,65
INVENTARIO INICIAL	581,390,37	
COMPRAS NETAS	3,342,500,26	
INVENTARIO FINAL	(509,272,17)	
MANO DE OBRA DIRECTA E INDIRECTA		1,404,180,75
SUUMOS DE MATERIALES UTILIZADOS		2,479,779,94
INVENTARIO INICIAL	169,796,27	
COMPRAS NETAS	2,264,180,28	
INVENTARIO FINAL	(153,780,56)	
GASTOS DE FABRICACION		1,539,358,21
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION		8,452,376,23
PRODUCTOS EN PROCESO		(3,238,48)
INVENTARIO INICIAL	11,241,99	
INVENTARIO FINAL	(17,390,48)	
PRODUCTOS TERMINADOS		(306,802,38)
INVENTARIO INICIAL	412,954,61	
INVENTARIO DE PRODUCTO CALIFICADO	(283,385,84)	
INVENTARIO FINAL	(485,754,05)	
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION VENDIDA		8,192,454,45
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		4,329,680,00
GASTOS OPERACIONALES		4,254,971,81
GASTOS DE VENTAS	2,177,564,13	
GASTOS DE ADMINISTRACION	1,148,107,68	
CITROS INGRESOS Y GASTOS		138,351,85
OTROS INGRESOS	(7,06)	
OTROS GASTOS	108,351,57	
TOTAL GASTOS		5,436,025,08
UTILIDAD OPERACIONAL		893,636,43
DEDUCCIONES		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	10	(134,345,46)
25% IMPUESTO A LA RENTA CALIFICADO	10	(176,315,59)
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		582,975,38

Las notas explicativas anexas 1 y 14 son parte integrante de los Estados Financieros



Mr. Renato Carlo Paredes
 GERENTE GENERAL
 KRONOS LABORATORIOS C. LTDA.



Ms. María Inés Ramírez Martínez
 CONTADOR GENERAL
 KRONOS LABORATORIOS C. LTDA.

KRONOS LABORATORIOS C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EN \$ 000

REVENIDOS POR EL PERÍODO, EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ANTES DEL PERÍODO DE 1916	
REVENIDOS POR EL PERÍODO DE 1916	72,318.17
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (OPERACIONES FINANCIERAS) DE OPERACIÓN	1,971,709.96
Cobros de ventas por actividades de operación	1,777,734.29
Cobros de dividendos de las inversiones y ganancias por ventas	1,777,734.29
Cobros de dividendos de las inversiones y ganancias por ventas	-
Cobros de pagos por actividades de operación	(11,676,576.32)
Pagos de dividendos por el suministro de dinero a terceros	(9,887,745.25)
Pagos de intereses de las operaciones	(1,274,999.84)
Pagos de otros activos de operación	(1,777,734.29)
Flujos de efectivo	-
Otros cambios de efectivo	(604,396.87)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (OPERACIONES FINANCIERAS) DE OPERACIÓN	10,612,547
Adquisición de inversiones, préstamos y depósitos	10,612,547
Transferencias de efectivo de otros de las operaciones	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (OPERACIONES FINANCIERAS) DE OPERACIÓN	(16,507,547)
Pagos de intereses de las operaciones	-
Pagos de dividendos	(36,471,547)
Otros cambios de efectivo	-
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Efectos de la variación en la ganancia (perdida) neta y equivalentes al efectivo	
del periodo (ganancia) (perdida) de efectivo y equivalentes al efectivo	72,318.17
del periodo (ganancia) (perdida) de efectivo y equivalentes al efectivo	7,642,547
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	24,257,47

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE LOS EFECTOS DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	205,614.42
AUMENTO POR EFECTOS DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	(581,000.17)
Aumentos por pagos de dividendos y otros cambios	(581,000.17)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(807,342.95)
(Incremento) (decremento) en las cuentas por cobrar de clientes	(194,730.26)
(Incremento) (decremento) en las cuentas por cobrar	27,000.00
(Incremento) (decremento) en las cuentas por pagar	(16,774.71)
(Incremento) (decremento) en las cuentas por pagar	(22,734.29)
(Incremento) (decremento) en las cuentas por pagar	(752,442.29)
(Incremento) (decremento) en las cuentas por pagar	(26,500.71)
(Incremento) (decremento) en las cuentas por pagar	504,000.00
(Incremento) (decremento) en las cuentas por pagar	400,000.00
(Incremento) (decremento) en las cuentas por pagar	-
(Incremento) (decremento) en las cuentas por pagar	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (OPERACIONES FINANCIERAS) DE OPERACIÓN	10,612,547



Ing. Ramon Carlo Pineda
GERENTE GENERAL
KRONOS LABORATORIOS C. LTDA.



Ing. María de los Angeles Méndez
CONTADORA GENERAL
KRONOS LABORATORIOS C. LTDA.

KRONOS LABORATORIOS C. LDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1 – IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía **KRONOS LABORATORIOS C. LDA.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas mediante escritura pública el 16 de diciembre de 1977 e inscrita en el Registro Mercantil, el 5 de junio de 1978 para dar cumplimiento a la Resolución No 97-7-1-1-0002028 de la Superintendencia de Compañías del 23 de Mayo de 1977.

KRONOS LABORATORIOS C. LDA., se encuentra ubicada en Federación San Francisco Av. Primera 508 y calle 2da del Km 3,5 vía a Daule diagonal a la empresa de Cerezoza, y su actividad principal es la elaboración compra y venta de productos farmacéuticos para uso humano, pudiendo ejercer actividades de importación y comercialización que guarden relación con su objetivo principal.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base a la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1) Presentación de Estados Financieros, y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cifras presentadas por la compañía se encuentran expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Comprende efectivo recaudados por caja, depósitos en cuentas de ahorros y corrientes de liquidez inmediata que sirve para cubrir obligaciones en un tiempo no mayor a 90 días plazo. (Véase Nota 3)

c) Base del Devengado

Se adoptó el principio de devengado establecido en la NIC 1, Preparación de Estados Financieros, que consiste en reconocer las transacciones cuando estas ocurren, y no cuando se cobran o se pagan.

d) Imputación relativa o Agrupación

Se procedió a agrupar aquellas partidas significantes de activos, pasivos y patrimonio por separado.

e) Cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes están registrados al precio de venta de los inventarios de los productos terminados, menos los cobros reales neto de una provisión de cuentas susceptibles, la cual es suficiente para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de dichos saldos.

f) Inventarios

Los inventarios se encuentran valorizados al costo histórico, utilizando el método promedio ponderado. El valor de las inventarios no excede del valor del mercado.

Las mercancías en tránsito son registradas al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

b) Propiedad, planta y equipos.

Se registran en propiedades planta y equipos aquellos bienes que ofrecen beneficios económicos futuros y que según su vida útil sea mayor a un año plazo.

El reconocimiento de las transacciones por adquisición de bienes son registradas en base a todas las adquisiciones de bienes y servicios realizadas para poner en actividad el bien comprado y esto incluye el costo por aquellos impuestos que no son objeto de recuperación.

Se presentan al costo histórico, según correspondan menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades planta y equipos y la depreciación acumuladas de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma con cargo a las operaciones del año utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la ley de régimen tributario interno, el método utilizado es el de línea recta, y los porcentajes utilizados aplicados son los siguientes:

i) Provisión jubilación patronal y desahucio.

La compañía adopta como política contable reconocer los beneficios a empleados por jubilación y desahucio.

Como característica de reconocimiento se ha considerado:

- Los costos de los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devenguen, independientemente del momento del pago y de la forma legal establecida.
- Se reconocen los beneficios por terminación de vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones similares establecidas en los contratos colectivos de trabajo.
- Las partidas pendientes de amortizar de ejercicios anteriores se reconocen directamente a utilidades retenidas de ejercicios anteriores.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013 el efectivo que dispone la compañía es el siguiente:

	2013
	US \$
Caja	87.143,71
Bancos	11,76
Total Efectivo Disponible	87.157,47

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2013 los documentos y cuentas por cobrar quedan detallados a continuación:

	2013
Cuentas por Cobrar	US \$
Cuentas por Cobrar Cliente no Relacionadas	3.077.498,12 (a)
Otras cuentas por Cobrar	475.640,41 (b)
Servicios y otros Pagos por Anticipados	92.744,70
Otros Anticipos Entregados	29.731,18
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3.675.614,41
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(367.296,17)
TOTAL NETO CUENTAS POR COBRAR	3.308.318,24

- (a) Lo confirman facturas pendientes de cobro por ventas de productos farmacéuticos realizadas a sus clientes, dentro y fuera de la ciudad, las cuales se efectúan los primeros meses del año o dependiendo de la política de crédito que adopte la compañía. El control de las facturas por cobrar es llevado en el sistema MONICA, el departamento de facturación maneja el sistema, el sistema de facturación y cuentas por cobrar, el sistema de contabilidad es alimentado mediante asientos de diario elaborados mensualmente.
- (b) Este valor corresponde a pagos realizados por concepto de anticipos otorgados a proveedores locales y del exterior, la compañía tiene la política de conceder anticipo por pedidos a los distintos proveedores de servicios, materia prima, materiales y son descontados cuando se recibe la factura y pedido solicitado, estos anticipos otorgados no pueden ser aplicados a otra factura que se encuentre pendiente de pago con el proveedor, en este rubro también incluyen ciertos pagos por anticipos por comisión de vendedores por las ventas que estos realizan mensualmente.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2013 los saldos por inventarios que dispone la compañía es el siguiente:

	2013
	US \$
Materia Prima	503.272,14
Productos en Proceso	47.890,44
Productos Terminados	455.734,05
Suministros y Materiales	153.700,55
Merchadería en Tránsito	154.435,00
TOTAL	1.345.112,99

KRONOS LABORATORIOS C. LDTA.**ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013****NOTA 6 - OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

La compañía presenta otros activos corrientes por \$ 1.157.452,70, que corresponde a valores que se encuentran en gestión por devolución por parte de la Adjudicación Tributaria.

NOTA 7 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2013 los saldos por inventarios que dispone la compañía es el siguiente:

MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Descripción de P.P.E.	Saldo 31-12-2012	Adquisiciones	Donación accionistas	Ajustes por Depreciación	Saldo 31-12-2013
Terreno Edificio Producción			90.000		90.000,00 (a)
Edificio de Producción			1.151.936,00		1.151.936,00 (a)
Edificio Administrativo	252.106,35				252.106,35
Costo por Revalorización	23.451,47				23.451,47
Máquinaria y Equipo	1.952.465,40	64.437,47			2.016.902,87
Muebles y Enseres	50.258,88	1.017,54			51.276,42
Equipo de Oficina	24.640,41	1.226,87			25.867,28
Equipo de Computación	65.054,11	2.241,29			67.295,40
Vehículos	84.712,32				84.712,32
Total Costo	2.452.721,95	68.922,67	1.241.936,00		3.763.580,62
(-) Depreciación Acumulada	(1.165.944,85)	(4.674,35)		(125.300,61)	(1.395.919,81)
Total Propiedad, Planta y Eq.	1.286.777,12	64.248,32	1.241.936,00	(125.300,61)	2.367.866,83

- (a) Corresponde a la transferencia de dominio del terreno e instalaciones del Edificio de producción ubicado en Lotización San Francisco del Km 8,5 vía a Urcú que los socios accionistas hicieron a favor KRONOS LABORATORIOS C. LDTA., y que se llevó a cabo con escritura pública el 27 de diciembre de 2013 en la Notaría Trigésima cuarta del Cantón Guayaquil ante la Doctora Sara Calderón Viegas. Ante lo expuesto en la Escritura pública, comparecieron los señores accionistas y la Compañía Laboratorios Kronos representada por el Gerente General Renato Felipe Carlo para la Adjudicación Extrajudicial de bienes hereditarios y así mismo el documento de capital por el inmueble otorgado en donación.

La valoración del bien inmueble donado fue valorado de la siguiente manera: terreno 1500 mts 2 a \$60,00 cada uno con un avalúo de \$ 90.000,00; construcciones planta baja 1.201,67 mts 2 a \$ 380 cada uno con un avalúo de \$ 456.634,60; construcciones de primer piso 1.180,33 mts 2 a \$ 380,00 cada uno con un avalúo total de 448.525,40; Construcciones de Segundo Piso 397,34 mts2 a \$ 380,00 cada uno con un avalúo total de \$ 150.982,20; Construcciones de Tercer piso 218,90 mts2 a \$ 380,00 cada uno, valor total de \$ 83.182,00; Lotes y 6 Pífares 26,25 mts 2 a \$480,00 cada uno, valor total \$ 12.504,80; dando un valor total de terreno mas construcción por \$ 1.241.936,00.

NOTA 8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía considera como obligaciones con instituciones financieras los saldos por sobregiros bancarios ocasionados por el giro normal del negocio.

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía detalla las siguientes obligaciones financieras con bancos:

		2013
		US \$
Sobregiros Bancarios		303.315,99 (a)
Tarjeta de Crédito		17.536,93
Seguros		24.670,01
<u>Préstamo Porción corriente de Largo Plazo</u>		
Capital	136.903,49	
Intereses por pagar	<u>36.754,75</u>	<u>173.658,24 (b)</u>
Total Obligaciones Financieras Corrientes		519.181,17
<u>Préstamo Porción a Largo Plazo</u>		
Capital	302.406,99	
Intereses por pagar	<u>30.437,95</u>	<u>332.844,94 (c)</u>
Total Obligaciones Financieras No Corrientes		332.844,94
Total Obligaciones Financieras Corrientes + No Corrientes		<u>852.026,11</u>

(a) Corresponde a sobregiros bancarios en cuentas corrientes mantenidas con el Banco Produbanco y Banco Pichincha.

(b) Corresponde a Porción corriente pagadero a largo plazo, por el préstamo a largo plazo operación No 805812 contraída con el Banco Produbanco por el valor de \$ 450.000 de capital, tasa de interés de 9,76 anual y a 36 meses plazo.

(c) Corresponde a Porción largo plazo, por el préstamo a largo plazo según Operación No 805812 contraída con el Banco Produbanco por el valor de \$ 450.000 de capital, tasa de interés de 9,76 anual y a 36 meses plazo.

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013 las cuentas y documentos por pagar son las siguientes:

	2013
	US \$
Proveedores Nacionales	1.358.705,39 (a)
Proveedores del Exterior	539.203,31 (a)
Otras Cuentas por Pagar	<u>504.702,88 (b)</u>
TOTAL	<u>2.402.611,58</u>

KRONOS LABORATORIOS C. LTDA.**ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(a) Valores corresponde a provisiones por facturas pendientes de pago a proveedores locales y del exterior, importaciones de materia prima e insumos adquiridos para la producción de medicamentos de consumo humano, sus cancelaciones depende de la política que disponga cada proveedor y estos pueden tener vencimientos no más de 120 días.

(b) Corresponde a facturación pendientes de pago a proveedores locales de servicios, materiales y accesorios necesarios para la producción de medicamentos de consumo humano.

NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES PÚBLICAS

AL 31 de diciembre de 2013 las obligaciones con instituciones públicas son las siguientes:

	2013
	US \$
Con AFISS	111.580,88 (a)
Con la Administración Tributaria	129.255,64 (b)
Impuesto a la renta por pagar	74.000,67 (c)
TOTAL	264.837,19

(a) Corresponde a valores provisionados y pendientes de pago por las aportaciones de empleados al seguro social del mes de diciembre.

(b) Corresponde a valores provisionados y pendientes de pago por concepto de retenciones en la fuente y retenciones de IVA efectuados a proveedores de bienes y servicios del mes de diciembre.

(c) Corresponde al 32% de impuesto a la renta valor determinado de su respectiva conciliación tributaria.

CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

UTILIDAD ANTES DE IMP TO RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	835.936,48
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	124.340,46

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

UTILIDAD DE EJERCICIO DESPUES PARTICIPAC. LABORAL	761.290,97
(-) Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LRTI)	20.442,17
(+) Gastos no deducibles locales	601.651,71
Utilidad Gravable para cálculo del Impuesto a la Renta Causado	801.454,51
32% Impuesto a la Renta Causado	176.319,99

DETERMINACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

Impuesto a la Renta Causado	176.319,99
(+) Anticipos de Impuesto a la Renta	
(-) Retenciones en la fuente de año	111.454,35
(-) Impuesto a la Salida de Divisas	40.804,97
Saldo de Impuesto a la Renta a Pagar	74.060,67

KRONOS LABORATORIOS C. LDTA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 11 - OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2013 las obligaciones con los empleados son las siguientes:

	2013
	US \$
Beneficios Sociales por Pagar	140.524,74
Participaciones Trabajadores por pagar	134.343,46
TOTAL	274.870,20

NOTA 12 - BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2013 las provisiones de jubilación patronal y desahucio son las siguientes:

	2013
	US \$
Provisiones para Jubilación	1.022.266,03
Provision Bonificación por Desahucio	305.469,15
TOTAL	1.327.735,18

La compañía acreditó a sus respectivas cuentas pasivas de Jubilación patronal y desahucio el provisionado correspondiente al año 2013, que fue determinado en base a estudio elaborado por una compañía contratada para el caso, independientemente de la parte legal en el que se establece que todos aquellos trabajadores que hayan prestado servicios por 25 años o más constituyen o constituirán plenamente derecho a jubilación patronal, el provisionado determinado y registrado fue calculado en base a todos los empleados que laboran en el laboratorio teniendo como finalidad registrar sueldos y beneficios futuros, y evitar el cargo total cuando estos se incorporen en el pago en un periodo determinado.

Lo cuanto a la deducción de gastos, la compañía no considero como gastos deducible en su conciliación tributaria para el cálculo del impuesto a la renta, las provisiones correspondientes por aquellos trabajadores que no hayan cumplido con los 25 años de trabajo, así como se establece en el Art 21 LRTI Gastos Deducibles: Son deducibles los gastos previstos por la ley, las provisiones que se efectúan para atender el pago de Desahucio y Jubilación patronal, de conformidad con el Estudio Armorial, elaborado por sociedades debidamente registradas en la Superintendencia de Corporación, para el caso de la provisiones por pensiones jubilación patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos 10 años de trabajo en la misma empresa.

NOTA 13 - PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013, el capital social de la compañía esta conformado por 50.000 acciones ordinarias y ordinarias de \$ 1.04 cada una.

KRONOS LABORATORIOS C. LDTA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

La ley de compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, o puede ser utilizada para absorber futuras pérdidas o para aumentos de capital.

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

De acuerdo al saldo presentado en el año 2012, en el año 2013 se efectuó un incremento de \$ 1.241.436,00 que corresponde a la donación de bien inmueble, de terreno e instalaciones y edificación ubicada en Esplanada San Francisco km 8,5 vía a Daulo donde funciona el área de producción, a favor de la compañía celebrada con escritura pública con fecha 27 de diciembre de 2013.

En Escritura pública comparecieron los señores economistas y la Compañía Laboratorios Kronos representada por el Gerente General Renato Felipe Carlo para la Adjudicación Extrajudicial de bienes hereditarios y así mismo el aumento de capital por el inmueble otorgado en donación.

La valuación del bien inmueble donado fue valuado de la siguiente manera: terreno 1500 mts 2 a \$50,00 cada uno con un avalúo de \$ 90.000,00, construcciones planta baja 1 201,67 mts 2 a \$ 380 cada uno con un avalúo de \$ 456.634,60, construcciones de primer piso 1 180,33 mts 2 a \$ 380,00 cada uno con un avalúo total de 448.825,40, Construcciones de Segundo Piso 397,34 mts2 a \$ 380,00 cada uno con un avalúo total de \$ 150.989,20, Construcciones de Tercer piso 218,80 mts2 a \$ 380,00 cada uno, valor total de \$ 83.152,00, Losa y 6 Pilares 26,26 mts 2 a \$480,00 cada uno, valor total \$ 12.604,80, dando un valor total de terreno más construcción por \$ 1.241.436,00.

Se acredita a cuenta de Aporte para Futuras Capitalizaciones para posterior legalización de las acciones en entidades de control.

NOTA 14 – INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre los ingresos operacionales se encuentran conformados de la siguiente manera:

	2013
	US \$
Medicamento de uso humano	14.570.570,75
Desuentos en ventas	(640.165,57)
Bonificación de Producto	(649.893,42)
Nota de Créditos en Ventas	(808.425,63)
TOTAL	12.472.114,93