

LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía **LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.** Fue constituida en la ciudad de Guayaquil , mediante escritura pública el 24 de Mayo de 1983 otorgada por el Ab Antonio Haz Quevedo Notaria Vigésima del Canton Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del Canton Guayaquil el 07 de Julio de 1983. Su actividad principal es la Ventas al por mayor de Equipo Medico incluso partes y piezas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. También se recuerda que mediante Resolución No.SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006 y publicada el 04 de Septiembre del 2006 donde la SIC dispuso que sus controladas adopte las NIIF a partir del 01 de Enero del 2009, y con la Resolución No. ADM.8199 del 03 de Julio del 2008 publicada en el RO 378 del 10 de Julio 2008 la SIC rectificó las NIIF, la SIC mediante Resolución No.03.S.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 resolvió establecer el cronograma de Aplicación obligatoria de NIIF , Que con la Resolución No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011 publicada en el RO No. 566 del 28 de Oct del 2011 se dispuso que tipo de empresas pueden aplicar las NIIF PYMES, y que hasta el 31 de Mayo del 2011 se podía presentar el Cronograma de Implementación de NIIF PYMES, y la Conciliación del Patrimonio Neto hasta el 30 de Noviembre del 2011.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros

1. Efectivos y Equivalentes

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 Y 39 el reconocimiento es al valor de la transacción, el corriente de esta Entidad proviene de las Vtas de Equipos Médicos, partes y piezas incluso reactivos a Clientes Varios y a Instituciones Publicas a continuación detallamos su saldo al 31 de Diciembre del 2015

Efectivos y Equivalentes	{US Dolares}
Caja	300.00
Bancos	<u>15,763.27</u>
Total	16,063.27

2. Cuentas por Cobrar Comerciales

Las Cuentas por Cobrar Comerciales según la NIC 32 y la NIC 39 y la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, se mide a su valor de la transacción inicial, esta constituida por los saldos de los clientes que tenemos en Guayaquil y Quito, las Vtas son al Contado, al 31 de Diciembre del 2015

Cuentas por Cobrar Comerciales	{US Dolares}
Cuentas por Cobrar Clientes	178,603.06
(-) Provisión Ctas Incobrables	<u>(18,106.37)</u>
Costo Neto	160,496.69

3. Otras Cuentas por Cobrar

Esta detallado según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39 por las Cuentas por Cobrar a los Empleados, Anticipos Proveedores y cuentas por cobrar varias, se lo reconoce al Valor de la Transacción inicial, al 31 de Diciembre del 2015

Otras Cuentas por Cobrar	
Anticipo Proveedores Exterior	20,208.92
Otras Ctas por Cobrar	100,478.31
Anticipo Proveedores Locales	1,198.31
Ctas por Cobrar Accionista	27,631.50
Otras Ctas por Cobrar Varias	<u>489,414.99</u>
Total	638,932.03

4. Existencias

La Existencia cumpliendo con la disposición de la NIC 2 y la Sección 13 NIIF PYMES que habla sobre la Cta de inventarios se reconoció al costo inicial y al final al valor neto realizable, la fórmula del costo de la mercadería esta basada en el Costo Promedio, considerando que hay que aplicar si hubo o no deterioro del valor del activo así como lo estima, a continuación detallamos al 31 de Diciembre del 2015 los saldos:

Módulo Contabilidad	
Existencias 31/12/15	(US Dolares)
Inventarios	633,978.46
Mercadería en Tránsito	4,796.92
(-) Prov Valor Neto Realizable	<u>(7,100.08)</u>
Total	631,495.30

5. Activos por Impuestos Corrientes

Este Saldo o Cta esta constituida según la Sección 29 NIIF PYMES y la NIC 12 por todos los Impuestos Pagados por Anticipados, como el IVA e impuesto a la Renta, Anticipos de Impuestos a la Renta, Crédito Tributario de IVA y Créditos Tributarios de años anteriores y que tenemos a nuestro favor como sujeto pasivo del SRI el saldo al 31 de Diciembre del 2015

Activos por Impuesto Corrientes

Rta Fte 1%	6,623.98
Rta Fte 2%	450.72
Anticipo Imp a la Renta 2015	2,118.86
Total	9,193.56

6. Propiedad, Planta y Equipos

La Cta Propiedad, Planta y Equipo se reconoce al costo inicial o al costo revaluado como costo atribuido en este caso se lo midió al Costo Inicial según la NIC 16 y la Sección 17 NIIF PYMES, el

Metodo de Depreciacion Utilizado es en Línea Recta, no se encontró deterioro del valor del activo detallamos el saldo al 31 de Diciembre del 2015

Propiedad, Planta y Equipos

	Costo	Dep Acum	Costo Neto
Edificios	276,772.92	33,479.46	243,293.46
Muebles y Enseres	6,111.85	5,117.42	994.43
Equipo de Oficina	39,110.74	27,549.61	11,561.13
Equipo de Computacion	35,209.67	28,702.73	6,506.94
Vehiculos	97,095.54	88,574.77	8,520.77
Instalaciones	4,618.10	4,617.10	1.00
Total Costo	458,918.82	188,041.09	270,877.73

7. Cuentas por Pagar Comerciales

Las Ctas por Pagar Comerciales según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39 se reconoce al valor de la transacción, esta constituidas por las Ctas por Pagar a Terceros contraídas en el pasado, a nuestros Proveedores principales Locales y del Exterior a continuación detallamos el saldo al 31 de Diciembre del 2015:

Proveedores Locales	
Ctas por Pagar Comerciales	28,057.93
Proveedores del Exterior	
Ctas por Pagar Comerciales	13,700.39
Total	41,758.32

8. Otras Obligaciones Corrientes

Esta Cuenta esta constituida por los saldos de Impuestos por Pagar al SRI, las provisiones de los beneficios sociales de los empleados y al IESS, según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y NIC 39 se lo reconoce al valor de la transacción el saldo al 31 de Diciembre del 2015

Otras Obligaciones Corrientes

Rta Fte x Pagar	560.96
IVA Cobrado	7,229.20
Beneficios Empleados	157,319.09
Ctas por Pagar IESS	3,089.28
15% Participacion de Trabajadoras	1,811.06
22% Impuesto a la Renta	7,268.89
Total	177,278.48

9. Otras Cuentas por Pagar Comerciales (Pasivos No Corrientes)

Las Ctas por Pagar Comerciales según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39 se lo reconoce al valor de la transacción esta constituidas por las Ctas por Pagar a Terceros contraidas en el pasado, a nuestros Proveedores principales a continuación detallamos el saldo al 31 de Diciembre del 2015:

Cuentas por Pagar Comerciales (Pasivos No Corrientes)

Otras Ctas por Pagar	333,910.25
Ctas por Pagar Jorge Zumba	57,097.74
TOTAL	391,007.99

10 Patrimonio Neto

Esta Cuenta esta constituida según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39 por las Ctas de Capital, Reservas, Resultados del Ejercicio y Resultados Acumulados del Ejercicio y también esta la nueva cta que surge con la Aplicación por primera vez de NIIF para PYMES, también se detalla la Cta al 31 de Diciembre del 2015, año de implementación por primera vez NIIF PYMES:

Patrimonio Neto	Saldo 31/12/15
Capital	300.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	155,029.20
Reservas	16,354.73
Resultados Ejercicio	2,993.78
Resultado Acumulados	223,672.62
Resultados Acumulados Provenientes De la Adopcion por Primera Vez de Las NIIF	712,343.46
Total	1,117,193.79

11. Ingresos por Actividades Ordinarias

Corresponde a las Vtas durante todo el año 2015 según la Sección 23 NIIF PYMES y la NIC 18, se reconoce a su Valor Razonable esta constituida por los Ingreso Provenientes de Vtas al por Mayor y Menor de Equipos Médicos, Partes y piezas incluso reactivos

Ingresos Operaciones

Ingreso Netos	<u>876,087.37</u>
Total	876,087.37

12. Gtos Operativos

Corresponde a los Gtos de Administración y Ventas que se incurren en el mejoramiento del ingreso y así tener las expectativas esperadas:

Gtos Operativos

Gastos Ventas	50,002.97
Gastos Administrativos	<u>320,493.78</u>
Total	370,496.75