

## **LABORATORIOS ITALFARMA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía **LABORATORIOS ITALFARMA S.A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 01 de noviembre del 2007 sus objetivos son: administración de bienes inmuebles; la cual se mantiene hasta la actualidad.

#### **2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen las principales políticas, principios y / o practicas contables mas importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los Principio de Contabilidad, Normas Internacionales de Contabilidad Y Normas de Auditoria Generalmente aceptadas en el Ecuador, Además se han considerado en la preparación con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB (INTERNATIONAL ACCOUNTING STANDARD BOARD) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas uniformemente al ejercicio 2012.

Además la Compañía **ITALFARMA S.A.** una vez que realice ciertas enmiendas, se aplicaran efectiva y totalmente dichas NIIF. Por lo tanto no existe un impacto significativo en los Estados Financieros del ejercicio de su aplicación inicial 2012.

#### **PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición y se deben considerar los incrementos que por ley corresponda.

La depreciación está calculada por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

| <b>ACTIVOS</b>         | <b>AÑOS</b> | <b>%</b> |
|------------------------|-------------|----------|
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS  | 10          | 10       |
| EDIFICIOS              | 25          | 4        |
| VEHICULOS              | 5           | 20       |
| MUEBLES Y ENSERES      | 10          | 10       |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 3           | 33.33    |

### **ACTIVOS DIFERIDOS**

Los Activos diferidos están amortizados a costos de adquisición y se deben considerar los cálculos que por ley corresponda.

Los gastos de constitución de la compañía **ITALFARMA** se adquirieron en el año 1999 el cual tiene una duración de 5 años de vida útil a partir de su adquisición.

### **3.- CAJA BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

|                            | 2012                      |
|----------------------------|---------------------------|
| EFFECTIVO CAJA/BANCOS      | \$ 9.465.52               |
| <b>TOTAL CAJA - BANCOS</b> | <b>\$ <u>9.465.52</u></b> |

### **4.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta no presenta cuentas por cobrar.

|                               | 2012                    |
|-------------------------------|-------------------------|
| EMPLEADOS                     | 242.82                  |
| <b>TOTAL CTAS. POR COBRAR</b> | <b>\$ <u>687.35</u></b> |

### **5.- PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

|                                | 2012                       |
|--------------------------------|----------------------------|
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA       | \$ 0.40                    |
| ANTICIPO IMP RENTA             | 25.058.38                  |
| <b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>\$ <u>25.058.78</u></b> |

### **6.- PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

|                   | 2012      |
|-------------------|-----------|
| MUEBLES Y ENSERES | 10.564.63 |

|                                       |           |                 |
|---------------------------------------|-----------|-----------------|
| (-) DEP. ACUM. OTROS ACTIVOS          |           | -5.566.350      |
| <b>TOTAL DE PROPIEDADES Y EQUIPOS</b> | <b>\$</b> | <b><u>0</u></b> |

## **7.- ACTIVOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

|                                   |           |                 |
|-----------------------------------|-----------|-----------------|
|                                   |           | <b>2012</b>     |
| GASTOS DE CONSTITUCIÓN            | \$        | 0               |
| (-) AMORTIZ. GTOS CONSTITUCIÓN    |           | 0               |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS</b> | <b>\$</b> | <b><u>0</u></b> |

## **8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

|           |             |
|-----------|-------------|
|           | <b>2012</b> |
| ASCORP200 | 0           |

|                                           |           |                 |
|-------------------------------------------|-----------|-----------------|
| <b>TOTAL CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>\$</b> | <b><u>0</u></b> |
|-------------------------------------------|-----------|-----------------|

## **9.- BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES**

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta no presenta saldos:

|                     |             |
|---------------------|-------------|
|                     | <b>2012</b> |
| BENEFICIOS SOCIALES | 6.373.51    |

|                                          |           |                        |
|------------------------------------------|-----------|------------------------|
| <b>TOTAL BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES</b> | <b>\$</b> | <b><u>6.373.51</u></b> |
|------------------------------------------|-----------|------------------------|

## 10.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta no presento los siguientes saldos:

**2012**

RETENCIONES POR PAGAR

763.21

**TOTAL IMPUESTO POR PAGAR**

**\$ 763.21**

## 11.- PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta no presento deuda a largo plazo:

**2012**

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

3.676.29

**TOTAL IMPUESTO POR PAGAR**

**3.676.29**

## 12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 el Capital Social de la Compañía **ITALFARMA S.A.** está conformado de la siguiente manera:

| IDENTIFICACION | NOMBRE SOCIOS                  | NACIONALIDAD | TIPO DE INVERSION | CAPITAL            |
|----------------|--------------------------------|--------------|-------------------|--------------------|
| 0902628775     | AYALA LOZADA<br>MARIO RAFAEL   | ECUATORIANA  | NACIONAL          | \$ 1.960.00        |
| 0907742274     | AYALA SALCEDO<br>MARIO RAFAEL  | ECUATORIANA  | NACIONAL          | \$80.00            |
| 0908402688     | AYALA SALCEDO<br>MAURICIO RAUL | ECUATORIANA  | NACION AL         | \$1.960,00         |
|                |                                |              |                   |                    |
| <b>TOTAL</b>   |                                |              |                   | <b>\$ 4.000.00</b> |

### 13.- IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado Al 31 de diciembre del 2012, se presentó de la siguiente manera:

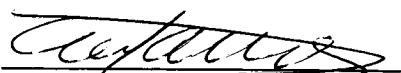
|                                                  |    | <u>2012</u>            |
|--------------------------------------------------|----|------------------------|
| Utilidad del ejercicio antes del 15% part. Trab. | \$ | 4.621.34               |
| (-)15% participación de trabajadores             |    | <u>-693.20</u>         |
| <b>Base imponible para impuesto a la Renta</b>   |    | <b><u>3.928.14</u></b> |
| Impuesto a la Renta 23%                          | \$ | <u><u>903.47</u></u>   |

#### **Determinación de pago de mínimo de Impuesto a la Renta 2012**

|                                                                            |    |                        |
|----------------------------------------------------------------------------|----|------------------------|
| Anticipo del Impuesto calculado para los años 2012                         | \$ | 1.406.90               |
| Impuesto a la Renta 23%                                                    |    | <u>903.47</u>          |
| Impuesto Mínimo a pagar (mayor entre Anticipo e Imp. a la Renta calculado) | \$ | <u><u>1.166.72</u></u> |

### 14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (Abril 2013), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía **ITALFARMA S.A.** que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros; o que se requiera de ellos revelación alguna.



**Ayala Salcedo Mauricio Raúl**  
**Representante Legal**  
**C.C.0908402688**



**Econ. Elke Noristz Flores**  
**Contador General**  
**C.C.0918720228001**