

LABORATORIOS ITALFARMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 prácticas contables más 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 Auditoría Generalmente aceptadas en el Ecuador, Además se han considerado en la preparación con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), 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 2014.

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:

	ACTIVOS	AÑOS	%
MUEBLES Y ENSERES		10	10

3.- CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	2014
BANCOS	5.899.88
TOTAL CAJA - BANCOS	<u>5.899.88</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta no presenta cuentas por cobrar.

	2014
EMPLEADOS	64.38
TOTAL CTAS. POR COBRAR	<u>64.38</u>

5.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	2014
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	26.471.67
IVA CREDITO TRIBUTARIO	630.00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	<u>27.101.67</u>

6.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	2014
MUEBLES Y ENSERES	10.564.63
(-) DEP. ACUM. OTROS ACTIVOS	-8.032.03

TOTAL DE PROPIEDADES Y EQUIPOS	\$	<u>2.532.60</u>
---------------------------------------	----	------------------------

7.- BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta no presenta saldos:

		<u>2014</u>
BENEFICIOS SOCIALES		<u>2.626.10</u>
TOTAL BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES	\$	<u>2.626.10</u>

8.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta no presento los siguientes saldos:

		<u>2014</u>
IVA POR PAGAR		<u>2.100.00</u>
RETENCIONES NOMINA		<u>21.54</u>
TOTAL IMPUESTO POR PAGAR	\$	<u>2.121.54</u>

9.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta no presento deuda a largo plazo:

		<u>2014</u>
PROVEEDORES VARIOS		<u>2.818.20</u>
TOTAL IMPUESTO POR PAGAR	\$	<u>2.818.20</u>

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 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 MARIO RAFAEL	ECUATORIANA	NACIONAL	\$ 1.960.00
0907742274	AYALA SALCEDO MARIO RAFAEL	ECUATORIANA	NACIONAL	\$80.00
0908402688	AYALA SALCEDO MAURICIO RAUL	ECUATORIANA	NACIONAL	\$1.960,00
TOTAL				\$ 4.000.00

11.- IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado Al 31 de diciembre del 2014, se presentó de la siguiente manera:

<u>2014</u>		
Utilidad del ejercicio antes del 15% part. Trab.	\$	5.199.31
Otras rentas		504.10
(-)15% participación de trabajadores		-779.90
(+)Gastos no deducibles		7.508.42
(-)Rentas exentas		-3.360.67
Base imponible para impuesto a la Renta		9.071.26
Impuesto a la Renta 22%	\$	<u>1.995.68</u>

Determinación de pago de mínimo de Impuesto a la Renta 2014

Anticipo del Impuesto calculado para los años 2014	\$	835.86
Impuesto a la Renta 22%		<u>1.995.68</u>
Impuesto Mínimo a pagar (mayor entre Anticipo e Imp. a la Renta calculado)	\$	<u>835.86</u>

12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (Abril 2015), 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


C.P.A. Martha González Barba
Contador General
C.C.0604012260001