

LABORATORIOS ITALFARMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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: La venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales, naturales; 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 (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 2016.

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los Activos Fijos están valuados a costo de adquisición y se deben considerar los incrementos que por ley le 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 2016, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	2016
PRODUBANCO	65.747.94
TOTAL CAJA - BANCOS	\$ <u>4.619.18</u>

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	2016
AYALA SALCEDO C.A.	12.000.00
CUENTA INTERNA INDEUREC S.A.	1.188.00
EFFICACITAS	50.000.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRRA	\$ <u>63.188.00</u>

5.- GASTOS ANTICIPADOS IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	<u>2016</u>
CREDITO TRIBUTARIO IVA	392.00
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	26.795.59
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	\$ <u>27.187.59</u>

6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	2016
EMISION DE OBLIGACIONES C/P	2.300.59
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ <u>2.300.59</u>

7.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

BIENES	VALOR BRUTO	(-) DEPRECIACION	VALOR NETO
MUEBLES Y ENSERES	10.564.62	10.145.47	419.15
TOTAL			419.15

8.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	2016
INDEUREC CUENTA POR COBRAR L/P	300.000.00
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 300.000.00

9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	2016
EMISION DE OBLIGACIONES L/P	6.615.68
DESCUENTO EN COLOCACION	-241.05
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 6.374.63

10.- BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	<u>2016</u>
APORTES AL IESS	863.31
FONDO DE RESERVA	74.97
DECIMO TERCER SUELDO	1.063.44
DECIMO CUARTO SUELDO	1.525.00
VACACIONES	214.22
15% PARTICIPACION DE UTILIDADES	22.86
PRESTAMOS AL IESS	50.93
TOTAL BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES	\$ <u><u>3.814.73</u></u>

11.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	<u>2016</u>
IVA POR PAGAR	560.00
IMPUESTO RENTA EMPLEADOS	15.22
TOTAL CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ <u><u>575.22</u></u>

12.- CUENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	<u>2016</u>
INDEUREC	2.00
FARMAYALA S.A.	230.78
TOTAL CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ <u><u>232.78</u></u>

13.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 el Capital Social de la Compañía MENARINI ECUADOR 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

14.- IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta presento los siguientes saldos:

	<u>2016</u>
Utilidad antes de part. de trabajadores en las utilidades de impuesto a la renta	3.212.74
<u>Menos</u>	
15% participación de trabajadores	-481.91
Deducción de pago de Trab. con discapacidad	0.00
<u>Mas</u>	
Gastos no deducibles	<u>0.00</u>
Base imponible para impuesto a la Renta	<u>2.730.83</u>
Impuesto a la Renta 22%	<u>600.78</u>

Determinación de pago de mínimo de Impuesto a la Renta 2016

Anticipo del Impuesto calculado para los años 2016	686.76
Impuesto a la Renta 22%	<u>600.78</u>
Impuesto Mínimo a pagar (mayor entre Anticipo e Imp. a la Renta calculado)	<u>686.76</u>

15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (Abril 2017), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía **LABORATORIOS ITALFARMA S.A.**, que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros; o que se requiera de ellos revelación alguna.



Mauricio Raul Ayala Salcedo
Representante Legal
C.C. 0908402688



C.P.A. Martha González
Contador General
0604012260001