

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERES LABORATORIO FARMACEUTICO S.A.

Año 2012

NOTA 1

Ab. Arturo Zapata, en mi calidad de Representante legal de la empresa, Informo que los Estados Financieros presentados están confeccionados bajo un fiel cumplimiento de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS, (NIFF PARA PYMES), por lo tanto representan confiablemente la real Situación Financiera y Económica de la Empresa.

NOTA 2

Seres Laboratorio Farmacéutico S. A. es una empresa dedicada exclusivamente a Elaborar Productos Farmacéuticos de uso Humano, contando con una experiencia mayor a 20 años y su domicilio es en la Republica del Ecuador en la ciudad de Guayaquil, Urbanización Guayaquil calle 13 C-O manzana 14 Solar 29, en el que están instalados tanto su oficinas administrativas como el área de producción, en este lugar se desarrolla toda la actividad y no tiene sucursal.

NOTA 3

Las principales políticas contables aplicadas en el registro de las operaciones y que permiten establecer los Estados Financieros son las siguientes:

A- Para el efecto de la confección del estado financiero relacionado con el Flujo de Efectivo, se determino como "Efectivo y Casi Efectivo" los valores de Caja y Bancos y el relacionado con las Inversiones temporales a un plazo no mayor de 90 días, según el siguiente detalle:

EFFECTIVO O EQUIVALENTE A EFECTIVO

CAJA CHICA	500.00
CAJA DE COBROS	406.59
PICHINCHA CTA CTE 3130837904	3,793.73
INTERNACIONAL CTA CT E 1500601905	9,290.15
INTERNACIONAL CTA AHORRO 150081576	2,368.78
BOLIVARIANO CTA CTE 0855028167	10,260.39
PRODUBANCO CTA. CTE. 02013028045	3,859.88
BANCO INTERNACIONAL (INVERSIONES)	2,217.25
	<u>32,696.77</u>

B- En lo referente a la inversión de USD\$ 2,217.25 representa el valor neto razonable en el Banco Internacional por USD\$ 90,000.00, la misma que está en garantía de un préstamo recibido del mismo banco por valor de USD\$ 90,000.00.

C- Las ventas se registran en el momento en que se entrega el producto y el precio pactado considera de manera normal un crédito entre 30 - 60 y 90 días y no incluye intereses.

D- En cuanto a las compras se registran de manera normal cuando se recibe el producto; previa revisión técnica completa; independiente de la fecha de pago que puede ser al contado, a 30 ó 60 días, los precios de compra igualmente no tienen intereses.

E- En lo que se refiere a los rubros de Propiedad Planta y Equipo, específicamente en Maquinas, Muebles, Equipo Electrónico se encuentran registrados a su valor histórico menos las depreciaciones correspondientes, realizadas según el método de línea recta, y se mantienen los siguientes porcentajes de depreciación anual. 10% para Maquinarias y Equipos y muebles y enseres; y 33.33% para Equipo electrónico, por lo que esta administración estima que son los adecuados para presentar el valor razonable de cada uno de ellos.

En lo relacionados a los Vehículos, a partir del año 2012 primer periodo completo de NIIF para PYMES se establece lo siguiente: A.- para vehículo nuevo se establece un periodo de vida útil 8 años y un valor residual de 1,000.00 fijos. B.-para vehículos usados se establece un periodo de vida útil de 5 años y valor residual de 500.00 fijos.

Con respecto a los predios donde funciona el Laboratorio, considerando que el edificio fue adquirido luego de muchos años después de su construcción y que no es completamente funcional para la operaciones total de la empresa se establece como periodo de vida de 20 años adicionales a partir del año 2012, con un valor residual del 10% redondeado en miles de dólares USD\$ 18,000.00.

F- En previsión de alguna eventualidad la Empresa mantiene una provisión para incobrables basada en el 1% de cuentas por cobrar destinado a fortalecer un monto que permita absorber de forma inmediata cualquier pérdida que bajo esta condición se presente, sin considerar los tiempos preestablecidos en las disposiciones tributarias, esta políticas se la aplica en base a nuestro criterio administrativo por lo que no son significativos.

G- Provisiones Sociales en lo referente al decimo tercero y decimo cuarto sueldo: se realiza mediante una provisión proporcional mensual, de acuerdo a los montos que

hay que pagar en las fechas predeterminadas y en lo relacionado a otros beneficios a largo plazo como son: desahucio y jubilación patronal, se registran las operaciones correspondientes de acuerdo a cálculos actuariales realizados con intervalo de 5 años, debido a que la realidad dentro de la empresa no van a variar significativamente cada año y consecuentemente la relación de costo beneficio para la exactitud de este rubro es negativa.

H- A partir del año 2012 la empresa establece como política contable para cubrir las devoluciones obligatoria que se debe hacer de acuerdo a la clausula de caducidad que determina el código de salud y que además consta en todos los contratos de venta en forma explícita o implícita, establecer una provisión del 2% sobre el total de ingresos a la que se le debe aplicar todos las reposiciones debidamente valorizada que se hagan en el año. El saldo no utilizado deberá revertirse a resultados del año y, proceder a una nueva estimación de porcentaje aplicado para el siguiente periodo. Y se encuentra registrada según el detalle siguiente:

OTROS PASIVOS CORRIENTE

PRESTAMO DE MATERIA PRIMA Y ENVASES	64.43
GASTOS POR PAGAR	759.57
FONDO POR CADUCIDAD	27,201.70
	<u>28,025.70</u>

I- Con relación al Costo de producción se lo registra mediante un proceso de órdenes de producción asignado a cada lote de cada uno de los productos que se fabrican mediante la aplicación de un sistema de costo estándar, los mismos que son revisado y actualizados cada mes de acuerdo a los promedios de los 12 meses anteriores.

NOTA 4**ACTIVO FINANCIEROS**

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	203,967.54
CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	100.00
RESERVA PARA INCOBRABLE	-5,160.17
	<u>198,907.37</u>

NOTA 5**INVENTARIO**

MATERIAS PRIMAS	229,340.51
IMPORTACIONES EN TRANSITO (Materia Prima)	2,000.00
	<u>231,340.51</u>

NOTA 6**SERVICIOS Y OTROS PAGOS**

SEGUROS TOMADOS	1,333.46
OTROS PAGOS ANTICIPADOS (Proveedores)	7,798.81
	<u>9,132.27</u>

NOTA 7**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA	23,848.72
RETENCIONES EN LA FUENTE 2012	13,838.12
	<u>37,686.84</u>

NOTA 8**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

TERRENO	52,601.10
MUEBLES Y ENSERES	23,449.14
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	332,463.70
VEHICULOS	2,000.00
EDIFICIO	184,704.00
EQUIPO DE COMPUTACION	9,948.80
DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	-14,048.56
DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPOS	-122,586.41
DEPREC. EDIFICIO	-14,236.49
DEPREC EQ. COMPUTACION	-4,519.77
	<u>449,775.51</u>

NOTA 9**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

CUENTAS POR PAGAR PROV. LOCALES	104,923.82
---------------------------------	-------------------

NOTA 10**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Esta deuda se encuentra financiada a un periodo de 18 meses.

PRESTAMO BANCOS PICHICHA	10,980.88
--------------------------	------------------

NOTA 11**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Las obligaciones corrientes se encuentra desagregadas de la siguiente manera:

RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	277.17
RETENCIONES EN LA FUENTE EMPRESA	1,175.88
IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA	27,926.79
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	1,533.34
PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	2,388.86
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	9,540.00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	20,504.92
APORTES	4,612.75
FONDO DE RESERVA	512.26
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	323.45
PRESTAMO HIPOTECARIO	304.07
FONDO COMUN DE TRABAJADORES	561.75
	<u>69,661.24</u>

NOTA 12**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS**

RIVERA CARRERA	9,841.59
ZAPATA CANO EDNA LUZ	6,800.43
ZAPATA MARTINEZ ARTURO F. AB.	32,186.75
	<u>48,828.77</u>

NOTA 13**PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES**

Este valor es la deuda por compra de predio pendiente de pago.

PARTE CORRIENTE DEL PASIVO A L/P	35,327.25
----------------------------------	-----------

NOTA 14**CUENTA Y DOCUMENTO POR PAGAR**

Esta deuda se encuentra financiada a un periodo de 5 años con una tasa de interes del 15%.

DEUDA COMPRA PREDIO	115,060.86
---------------------	------------

NOTA 15**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Las provisiones por beneficios a empleados se encuentran registradas según estudio Actuarial.

JUBILACION PATRONAL	21,800.54
PROVISION DESAHUCIO	6,400.45
	<u>28,200.99</u>

NOTA 16**CAPITAL**

RIVERA CARRERA CARMEN	4,000.00
ZAPATA CANO EDNA LUZ	4,000.00
ZAPATA MARTINEZ ARTURO	4,000.00
CAPITAL PAGADO	<u>12,000.00</u>

NOTA 17**RESERVAS**

RESERVA LEGAL	6,000.17
RESERVA FACULTATIVA	45,111.64
	<u>51,111.81</u>

NOTA 18**RESULTADOS ACUMULADOS**

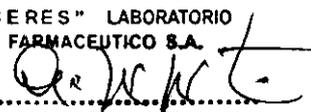
Los resultados Acumulados están compuestos por los siguiente datos:

UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	225,133.59
RESUL ACUMUL PROVE ADOPTAC 1ERA VEZ NIIF	128,467.12
RESERVA DE CAPITAL	13,549.46
	<u>367,150.17</u>

NOTA 19**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Este valor es el correspondiente a la ganancia neta del periodo despues descontar el 15% part. Trabajadores

UTILIDAD/PERDIDA PRESENTE EJERCICIO	<u>88,267.78</u>
-------------------------------------	------------------

"SERES" LABORATORIO
FARMACEUTICO S.A.


Ab. Arturo Zapata Martínez
GERENTE