



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SERES LABORATORIO FARMACEUTICO S.A. Año 2014

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, (NIIF 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 República del Ecuador en la ciudad de Guayaquil, Urbanización Guayaquil calle 13 C-O manzana 14 Solar 29, en el que están instalados tanto sus oficinas administrativas como el área de producción, en este lugar se desarrolla toda la actividad y no tiene sucursal. Además para efecto de todos los fines legales relacionados con controles de carácter tributario laboral y social consta con el RUC 0991442030001.

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 determinó como "Efectivo y equivalente a Efectivo" los valores de Caja y Bancos y el relacionado con las Inversiones temporales a un plazo no mayor de 90 días.

B- 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.

C- 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.

D- 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, aplicadas luego de deducir un valor residual razonable a cada partida, por lo que esta administración estima que son los adecuados para presentar el valor razonable de cada uno de ellos.

E- En previsión de alguna eventualidad la Empresa continua manteniendo una provisión para incobrables basada en el tiempo de antigüedad de la cartera el cual no sobrepasa el monto autorizado por las autoridades tributarias destinado a establecer un monto que permita absorber en lo posible pérdidas cuantiosas originadas en las únicas dos posibilidades de incobrabilidad que tiene la empresa que son la falta de pago del mercado



público por razones políticas y un deterioro en las posibilidades de pago del mercado privado por razones económicas.

F- Provisiones Sociales en lo referente al décimo tercero décimo cuarto y vacaciones: 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 realizado en el presente año y consecuentemente la relación de costo beneficio para la exactitud de este rubro.

G- A partir del año 2012 la empresa mantiene como política contable para cubrir las devoluciones obligatorias que se debe hacer de acuerdo a la cláusula de caducidad que determina el Art. 175 del Código de Salud, publicado en el Suplemento del R.O. N° 423, establecer una provisión a la que se le debe aplicar todas las reposiciones de mercadería caducada debidamente valorizadas 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.

H- 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 revisados y actualizados cada mes de acuerdo a los promedios de los 12 meses anteriores.

NOTA 4

El monto establecido para el rubro de EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO corresponde a la siguiente desagregación:

CAJA CHICA QUITO	200.00
CAJA CHICA GUAYAQUIL	1,000.00
CAJA CHICA CUENCA	100.00
COBROS EN EFECTIVO	120.99
PICHINCHA CTA CTE 31308379-04	228,268.52
INTERNACIONAL CTA CTE 150-060190-5	102,104.53
BOLIVARIANO CTA CTE 085-502816-7	102,135.66
PRODUBANCO CTA CTE 02013028045	34,303.74
PICHINCHA CTA CTE 2100083735	392,148.72
INTERNACIONAL CTA AHORRO 15008157-6	148,012.65
BANCO PICHINCHA (INVERSIONES)	50,000.00
	<u>1058,394.81</u>

NOTA 5

El total de las cuentas que forman los ACTIVOS FINANCIEROS corresponde a la siguiente desagregación:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	688,701.47
CUENTAS POR COBRA ACCIONISTAS	24,547.63
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2,200.00
RESERVA PARA INCOBRABLES	-14,988.11
	<u>700,460.99</u>

**NOTA 6**

El total de las cuentas que forman los **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** corresponde a la siguiente desagregación:

ANTICIPO CONSTRUCCION	14,535.37
	<u>14,535.37</u>

NOTA 7

Corresponde a la siguiente clasificación de los **INVENTARIOS** de acuerdo a su naturaleza y considerando las cantidades reales que constan en el balance en atención a las existencias de cada una de las bodegas:

MATERIAS PRIMAS Y ENVASES	221,065.80
MERCADERIA EN TRANSITO	25,622.19
PRODUCTOS TERMINADOS	64,935.64
	<u>311,623.63</u>

NOTA 8

El total de las cuentas que forman los **ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS** corresponde a la siguiente desagregación:

VALORES EN GARANTIA	399.98
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	5,425.98
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	377.69
SALDOS A FAVOR DE PROVEEDORES	903.75
ANTICIPO CONSTRUCCION	13,662.79
	<u>20,770.19</u>

NOTA 9

El total de las cuentas que forman las **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO** corresponde a la siguiente desagregación:

	VALOR ORIGINAL	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO
TERRENOS	52,601.10	0.00	52,601.10
MUEBLES Y ENSERES	23,449.14	16,749.42	6,699.72
MAQUINARIAS Y EQUIPO	354,224.02	180,813.80	173,410.22
VEHICULOS	67,050.64	60,345.57	6,705.07
EDIFICIO	184,704.00	24,186.99	160,517.01
EQUIPO DE COMPUTACION Y SISTEMA	39,060.21	17,657.66	21,402.55
CONSTRUCCIONES EN CURSO	88,296.65		88,296.65
TOTALES \$	<u>809,385.76</u>	<u>299,753.44</u>	<u>509,632.32</u>

**NOTA 10**

El total de las cuentas que forman las CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR corresponde a la siguiente desagregación:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	<u>432,282.82</u>
-------------------------------	-------------------

NOTA 11

El total de las cuentas que forman las OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO corresponde a la siguiente desagregación:

PRESTAMO BANCO PICHINCHA	<u>168,195.61</u>
--------------------------	-------------------

NOTA 12

El total de OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR corresponde a la siguiente desagregación:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	<u>18,609.19</u>
RETENCION DE IVA POR PAGAR	8,951.69
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	(10.58)
RETENCIONES EN LA FUENTE EMPRESA	9,668.08

CON EL IESS	<u>8,272.15</u>
APORTES PERSONALES	2,860.14
FONDO DE RESERVA	475.02
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	603.13
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	304.07
APORTES PATRONALES	4,029.79

CON EMPLEADOS	<u>45,985.43</u>
PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	2,751.94
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	11,455.15
SUELDOS LIQUIDADOS	15,753.92
FONDO COMUN DE TRABAJADORES	815.61
PROVISION VACACIONES	15,208.81

72,866.77

NOTA 13

El total de impuesto a la renta y Participación trabajadoras es el siguiente:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	75,608.83
PARTICIPACION TRABAJADORES	85,549.63

NOTA 14

El total de las cuentas que forman las ANTICIPO A CLIENTES corresponde a la siguiente desagregación:

SALDO A FAVOR CLIENTES	<u>26,109.66</u>
------------------------	------------------



NOTA 15

El total de Obligaciones con instituciones financieras corresponde a lo siguiente:

CORPORACIÓN NACIONAL FINANCIERA	<u>420,000.00</u>
---------------------------------	-------------------

NOTA 16

El total de Préstamo Accionista corresponde los siguientes:

RIVERA CARRERA CARMEN DOLORES	96,452.15
DEUDA COMPRA PREDIO ARTURO ZAPATA	<u>120,388.11</u>
	<u>216,840.26</u>

NOTA 17

El total de las cuentas que forman las PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS corresponde a la siguiente desagregación:

PROVISION JUBILACION PATRONAL	52,831.57
PROVISION PARA DESAHUCIO	12,607.24

NOTA 18

El total de las cuentas que forman OTROS PASIVOS corresponde a la siguiente desagregación:

PRESTAMOS DE MATERIA PRIMA Y ENVASES	345.68
SALDO A REPONER DE CAJA GUAYAQUIL	832.69
SALDO A REPONER DE CAJA QUITO	189.33
SALDO A REPONER DE CAJA CUENCA	69.66
FONDOS POR CADUCIDAD	<u>27,370.81</u>
	<u>28,808.17</u>

NOTA 19

El total de las cuentas que forman el CAPITAL corresponde a la siguiente desagregación:

RIVERA CARRERA CARMEN	161,000.00
ZAPATA CANO EDNA LUZ	161,000.00
ZAPATA MARTINEZ ARTURO	<u>161,000.00</u>
CAPITAL PAGADO	<u>483,000.00</u>

NOTA 20

El total de las cuentas que forman las RESERVAS corresponde a la siguiente desagregación:

RESERVA LEGAL	36,124.07
RESERVA FACULTATIVA	111.64



NOTA 21

El total de las cuentas que forman los RESULTADOS ACUMULADOS corresponde a la siguiente desagregación:

RESERVA DE CAPITAL	13,549.96
GANANCIAS ACUMULADA	<u>37,347.34</u>
	<u><u>50,897.30</u></u>

NOTA 22

El total de las cuentas que forman la UTILIDAD DEL EJERCICIO corresponde a la siguiente desagregación:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>325,116.62</u>
	<u><u>325,116.62</u></u>

NOTA 23

Las VENTAS NETAS GRAVADA TARIFA 0% se encuentra desagregado de la siguiente manera, debiendo aclarar que los intereses son productos de la operación normal de la empresa:

VENTAS	4315,985.03
DESCUENTOS EN VENTA	-346,612.70
DEVOLUCIONES EN VENTAS	<u>-163,657.16</u>
	<u><u>3805,715.17</u></u>

NOTA 24

Para el cumplimiento de la obligación social correspondiente al 15 % DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES se ha aplicado este porcentaje a las utilidades netas de este ejercicio para distribuir entre los trabajadores en proporción al tiempo y cargas familiares:

10 % DISTRIBUIDO NUMERO TRABAJADORES	57,033.09
5 % DISTRIBUIDO POR CARGAS FAMILIARES	<u>28,516.54</u>
	<u><u>85,549.63</u></u>