



LABORATORIO FARMACÉUTICO S.A.

1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SERES LABORATORIO FARMACÉUTICO S.A. Año 2015

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-0 manzana 14 Solar 29, en el que están sus oficinas administrativas, adicional nuestra nueva planta ubicada en Duran Lotización Brisas de Santay Km 5 1/2 vía Duran-Tambo séptima etapa Mz.1 solar 8, en estos lugar se desarrolla todas la actividad. 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, 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



LABORATORIO FARMACÉUTICO S.A.

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 y décimo 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 en el presente año y consecuentemente la relación de costo beneficio para la exactitud de este rubro es negativa.

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 mercaderías caducada debidamente valorizadas que se hagan en el años vasados en datos Históricos.

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 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
COBROS EN EFECTIVO	270.32
PICHINCHA CTA CTE 31305379-04	114,811.47
INTERNACIONAL CTA CTE 150-060190-5	29,615.59
INTERNACIONAL CTA AHORRO 15008157-6	192,774.05
BOLIVARIANO CTA CTE 085-532516-7	37,894.97
PRODUBANCO CTA CTE 02013028045	16,513.35
BANCO INTERNACIONAL (INVERSIONES)	100,001.00
BANCO PICHINCHA (INVERSIONES)	70,238.76
CAJA CHICA CUENCA	200.00
PICHINCHA CTA CTE 2100083735	15,539.03
	<u>579,058.57</u>

NOTA 5

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

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	820,803.17
CUENTA POR COBRAR ACCIONISTA	512.82
OTROS DEUDORES	15,461.31
PROV CUENTAS INCOBRABLES	-19,034.14
	<u>827,743.16</u>



LABORATORIO FARMACÉUTICO S.A.

NOTA 6

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:

MERCADERIAS EN TRANSITO	20,300.00
MATERIA PRIMA Y ENVASES	329,237.03
PRODUCTO TERMINADO	<u>135,440.88</u>
	<u>484,977.91</u>

NOTA 7

El total de las cuentas que forman los GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO corresponde a la siguiente desagregación:

ARRENDAMIENTO PAGADOS POR ANTC	619.98
PRODUCTO TERMINADO	<u>6,005.16</u>
	<u>6,625.24</u>

NOTA 8

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

CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>8,273.14</u>
	<u>8,273.14</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	52,601.10
MUEBLES Y ENSERES	26,773.13	-18,081.32	8,691.81
MAQUINARIAS Y EQUIPO	409,099.62	-203,868.16	205,231.46
VEHICULOS	67,050.64	-60,345.57	6,705.07
EDIFICIO	184,704.00	-27,511.66	157,192.34
EQUIPO DE COMP Y SISTEMA	44,945.21	-26,946.36	17,998.85
CONSTRUCCIONES EN CURSO	<u>1059,648.03</u>		<u>1059,648.03</u>
TOTALES \$	<u>1844,821.73</u>	<u>-336,753.07</u>	<u>1508,068.66</u>



LABORATORIO FARMACÉUTICO S.A.

4

NOTA 10

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

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	710,236.49
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	118,027.63
	<u>828,264.13</u>

NOTA 11

La empresa no tiene OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS corto plazo

NOTA 12

El total de las cuentas que forman las OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES corresponde a la siguiente desagregación:

IMPUESTO RTA POR PAGAR EJERCICIO	63,022.32
RETENCION DE IVA POR PAGAR	918.14
RETENCIONES EN LA FUENTE EMPRESA	3,150.34
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	60,888.78
PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	1,852.40
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	11,135.26
SUELDOS LIQUIDADOS	3,181.41
PROVISION VACACIONES	4,197.76
APORTES PERSONALES	2,445.90
FONDO DE RESERVA	313.91
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	425.18
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	304.07
APORTES PATRONALES	3,178.51
	<u>155,013.98</u>

NOTA 13

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

RIVERA CARRERA CARMEN DOLORES	118,027.63
ZAPATA MARTINEZ ARTURO F. AB.	21,575.48
	<u>139,603.11</u>



LABORATORIO FARMACÉUTICO S.A.

NOTA 14

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

SALDOS A FAVOR CLIENTES	3,663.54
-------------------------	----------

NOTA 15

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

UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	<u><u>377,879.29</u></u>
-----------------------------	--------------------------

NOTA 16

Corresponde a los INGRESOS ORDINARIOS de acuerdo a la siguiente desagregación, debiendo aclarar que los intereses son productos de la operación normal de la empresa:

VENTAS BRUTAS	5103,517.10
DESCUENTOS EN VENTAS	-495,507.74
DEVOLUCIONES Y ANULACIONES	-214,756.35
OTROS INGRESOS	11,777.54
INGRESOS FINANCIEROS	770.36
	<u><u>4405,800.91</u></u>

NOTA 17

El total de la cuenta GASTOS DE VENTAS corresponden a la siguiente desagregación:

SUELDOS, SALARIOS	-215,432.35
BENEFICIOS SOCIALES	-72,345.82
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	-40,350.22
PROMOCION Y PUBLICIDAD	-271,648.77
TRANSPORTE	-104,523.80
OTROS GASTOS	-136,707.51
	<u><u>-841,008.57</u></u>

NOTA 18

El total de la cuenta GASTOS DE ADMINISTRACION corresponden a la siguiente desagregación:

SUELDOS, SALARIOS	-42,460.39
BENEFICIOS SOCIALES	-34,879.68
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	-8,735.73
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-4,698.02
DEPRECIACIONES	-1,331.90
COMBUSTIBLE	-5,862.49
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-18,598.02
GASTOS DE GESTION	-7,695.24
OTROS GASTOS	-45,521.33
HONORARIOS Y COMISIONES	-95,205.04
	<u><u>-265,007.85</u></u>



LABORATORIO FARMACÉUTICO S.A.

NOTA 19

El total de la cuenta GASTOS FINANCIEROS corresponden a la siguiente desagregación:

INTERESES DE BANCOS 56.391.58

NOTA 20

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

10 % DISTRIBUIDO NUMERO TRABAJADORES	66,903.54
5 % DISTRIBUIDO POR CARGAS FAMILIARES	<u>33,451.77</u>
	<u>100,355.31</u>

NOTA 21

El porcentaje del 22% correspondiente al IMPUESTO A LA RENTA por el presente año ha sido reducido en un 10 % sobre el valor de \$ 138,000.00 que la Junta General de Accionistas decidió destinar a una reinversión según el siguiente detalle:

12 % SOBRE VALOR A REINVERTIR DE \$57,000.00	6,840.00
22 % SALDO DE UTILIDAD NO REINVERTIDA 211,192.36	<u>141,974.21</u>
	<u>148,814.21</u>


SERES LABORATORIO
FARMACÉUTICO S.A.
RUC.: 0991442030001


Yasmín Sánchez Roca
REG. 049920