

LACTINA PHARMA LACPHAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINANDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

LACTINA PHARMA LACPHAR S.A. con RUC. # 0993139548001, es una sociedad anónima, dedicada a VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, INCLUSO VETERINARIOS, incorporada a las leyes ecuatorianas desde el año 2018 y vigilada por la Superintendencia de Compañías.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros y sus notas, son responsabilidad de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las NIF (Normas Internacionales de Información Financiera), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2019, en cumplimiento a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Bases de medición

Los presentes estados financieros fueron preparados en base al costo histórico.

Moneda funcional

Los estados financieros de la compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en Ecuador desde el año 2000.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVA

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía:

a) Presentación de los estados financieros

Los estados financieros reflejan la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de la compañía, de acuerdo en la Norma de Contabilidad Internacional (NIC).

b) Efectivo en caja y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja y los depósitos en entidades bancarias locales que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo no mayor a dos meses.

c) Activos financieros

Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se reconocen como corrientes cuando su vencimiento no supera los doce meses desde la fecha del estado de situación financiera.

El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se determina en función del análisis de probabilidad de recuperación de la cartera por cobrar.

d) Inventarios

Los inventarios se encuentran valuados cómo sigue:

Materias primas, materiales: Se encuentran valuados al costo promedio de adquisición,

Productos semi-elaborados y terminados: Valuados al costo promedio de producción.

e) Activos por impuestos corrientes

Crédito tributario por IVA y Crédito tributario por retenciones en la fuente

El crédito tributario del IVA comprende el IVA pagado localmente, por la adquisición de bienes y servicios destinados a la producción y/o comercialización. También registra el crédito tributario por las retenciones de IVA efectuados por clientes calificados como contribuyentes especiales y exportadores habituales.

El crédito tributario por retenciones en la fuente registra las retenciones efectuadas por clientes.

f) Cuentas por pagar

Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores locales, por la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa.

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha de información financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

g) Otras obligaciones Corrientes

Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa, producto de hechos pasados, como el pago del IVA cobrado, impuesto a la renta, beneficios sociales, participación trabajadores y dividendos.

Impuesto a la Renta. - Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos o gastos deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente o impuesto a la renta, se calcula utilizando la tasa establecida por la Administración Tributaria al final de cada periodo.

Beneficios a empleados. - Están compuestos por los sueldos y salarios y contribuciones a la seguridad social. Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocen como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales beneficios.

Participación de trabajadores. - La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

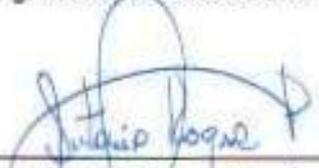
h) Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía otorgue.

5.2.1.1.30	Viajes Vtas.	1,244.82
5.2.1.2	Administrativos	31,546.37
5.2.1.2.4	Alimentación Adm.	9,345.89
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	250.00
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	2,333.95
5.2.1.2.20	Comisiones Adm.	15.84
5.2.1.2.21	Publicidad y Promoción Adm.	4,829.14
5.2.1.2.23	Combustible Adm.	3,706.54
5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	110.00
5.2.1.2.28	Fletes Adm.	1,729.49
5.2.1.2.29	Gastos de Gestión Adm.	1,121.99
5.2.1.2.30	Gastos de Viajes Adm.	150.00
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	6,288.89
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	306.67
5.2.1.2.43	Tasas y Contribuciones Adm.	234.00
5.2.1.2.57	Gastos Anormales Materiales Adm.	55.56
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	591.65
5.2.1.2.65	Uniformes Adm.	474.76
5.2.1.2.66	Miscelaneas Adm.	2.00
5.2.1.3	Gastos Financieros	45.95
5.2.1.3.5	Otros Gastos Financieros	45.95
5.2.2	Gastos No Operacionales	475.30
5.2.2.1	Otros Gastos	475.30
5.2.2.1.8	Gastos de Viajes	69.64
5.2.2.1.9	Gastos de Gestión	381.52
5.2.2.1.11	Gastos por Cancelación de Propinas	24.14
5.2.3	Gastos de Operaciones Descontinuadas	0.00
	Utilidad o Pérdida	31,788.68

5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa sus saldos e interpretaciones.


 Ing. Antonio Roque Pencheva
 GERENTE GENERAL


 CPA. Mishel Castro Rivas
 CONTADORA GENERAL