

LABORATORIO BAMAR S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2012, las cuentas "Efectivo y Equivalente de efectivo" estaban conformadas de la siguiente forma:

:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Efectivo		0,00	987,23
Caja general		0,00	987,23
Bancos Locales		121,58	1,58
Cta. Aho. # 5373695700		1,58	1,58
Cta. Cle. # 203210570 Comercial		120,00	0,00
Total		121,58	988,81

2.- ACTIVOS FINANCIEROS.-

Los "Activos financieros" corresponde principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y al cierre periodo económico al 31 de diciembre del 2013 queda de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Crisomar Cia. Ltda.	1	123.635,50	123.635,50
Total		123.635,50	123.635,50

2-1 La cuenta "Activos Financieros" esta conformada por la Subcuenta "Crisomar Cia. Ltda., la misma que es una relacionada, dicho valor nos lo estan debiendo de varios ejercicio anteriores. Con la reapertura de la compañía se espera realizar las gestiones para dicha empresa cancele o proponga un planteamiento de pago a mediano plazo

Los documentos y cuentas por cobrar que se revelan en el estado de situación financiera se clasifican como activos financieros, se miden al costo amortizado para aquellos vencimientos superiores a 365 días. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes. El periodo de crédito promedio sobre las ventas es de hasta 30 días y no se realiza ningún recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar después de la facturación.

Al 31 de diciembre del 2013, no se registra ninguna provisión para cuentas incobrables, debido principalmente al saneamiento que se realizó a las cuentas por cobrar clientes por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

LABORATORIO BAMAR S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Las cuentas "Propiedades, planta y equipo" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2013 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
No Depreciable			
Terreno		282,457.78	282,457.78
Total No depreciable		282,457.78	282,457.78
Depreciables			
Edificios		75,051.57	75,051.57
Maquinaria y equipos		754,859.36	64,484.00
Herramientas		47,927.59	47,927.59
Equipos de oficina		400.00	400.00
Muebles y enseres		1,220.00	1,220.00
Planta de Producción		0.00	690,375.36
Total depreciables		879,458.52	879,458.52
(-) Depreciación acumulada	1	(104,916.14)	(66,756.12)
Total		1,057,000.16	1,095,160.18

3-1 En la cuenta "Propiedades, planta y equipos", para determinar la depreciación acumulada de los activos depreciables, se consideró el valor residual de cada activo para la vida útil de cada bien

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Las "Cuentas y Documentos por pagar" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2013 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Piribsa		1,406.50	1,406.50
Codemet		2,651.46	2,651.46
Manaquimicos		5,604.41	5,604.41
Texcumar S. A.		11,129.00	11,129.00
Aquatropical		6,600.00	6,600.00
Macrobio		6,400.00	6,400.00
Biogemar		1,650.00	1,650.00
Seaqwest		1,995.00	1,995.00
Naupliolarva		750.00	750.00
Promarisco		6,150.00	6,150.00
Aguagen		500.00	500.00
Bloccentinea		5,030.00	5,030.00
Total		49,868.37	49,868.37

LABORATORIO BAMAR S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

4-1 Los valores que registra la cuenta "Proveedores", corresponde al crédito recibido de parte de los proveedores para el giro normal del negocio, los cuales se cancelan de acuerdo a lo acordado con cada uno de ellos.

Las cuentas y documentos por pagar que se revelan en el estado de situación financiera se clasifican dentro los pasivos corrientes.

5.- OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Las cuentas "Otras obligaciones corrientes" al cierre del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 quedaron de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Con la Administración tributaria	1	2.688	0
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		2.221	497
Con el IEES	2	6.352	1.172
Por beneficios de ley a empleados		0	710
Total		11.261	2.379

"Otras obligaciones corrientes" se conforman por las cuentas por pagar a la seguridad social y al servicio de rentas internas, las cuales están se cancelan en el primer mes del siguiente ejercicio, también está registrado unos valores pendientes de pagar al Servicio de Rentas Internas del ejercicio anterior.

5.1.- Con la Administración tributaria.-

Las cuentas por pagar "Con la Administración Tributaria" al cierre del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 quedaron de la siguiente manera:

Descripción	Notas	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Impuesto a la renta años anteriores		1.620	0
Multas reglamentarias		1.068	0
	1	2.688	0

- (I) Representan las retenciones efectuadas a proveedores por compra de bienes y servicios de ejercicios anteriores que se encuentra pendiente de pago, los cuales se van a cancelar a penas se reactive la compañía.

LABORATORIO BAMAR S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

5.2.- Con el IESS

Las cuentas por pagar "Con el IESS" al cierre del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 quedaron de la siguiente manera:

Descripción	Notas	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Aportes personal		1.741	1.172
Covenio de purga de mora C/P		3.494	0
Aportes patronal		1.117	0
	1	6.352	1.172

- (II) Representan los aportes patronales y del personal por pagar de ejercicios anteriores que se encuentra pendiente de pago, más un convenio por purga de mora, los cuales se van empezar a cancelar a penas se reinicien las operaciones de la compañía.

6.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

Las cuentas "Otros pasivos corrientes" al cierre del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 quedaron de la siguiente manera:

Descripción	Notas	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Nomina por pagar	1	5.122	885
Impuestos prediales		9.294	0
		14.416	885

- (1) Se realizó un convenio de pago con la Corporación Nacional de Electricidad, por valores pendientes de pago

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Las "Cuentas y documentos por pagar" al cierre del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 quedaron de la siguiente manera:

Descripción	Notas	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Cnel (Corporación Nacional Electrica	1	53.762	53.762
		53.762	53.762

LABORATORIO BAMAR S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- (i) Se realizó un convenio de pago con la Corporación Nacional de Electricidad, por valores pendientes de pago por consumo de energía eléctrica de ejercicios anteriores.

8.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.-

Las "Cuentas por pagar diversas relacionadas", al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 están formadas de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Prestamo de Accionistas		167.216,78	163.164,18
Total	1	167.216,78	163.164,18

- (i) Los saldos que constan al cierre del periodo 2013 en la subcuenta "Préstamo de Accionista" corresponden a valores que los accionistas han estado aportando para el mantenimiento del laboratorio, mientras se encontraba cerrado.

9.- CAPITAL SOCIAL.-

El "Capital social" al término del periodo del 31 de diciembre de 2012, quedo constituido de la siguiente manera

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Washintong Omar Hurtado Bravo		720,00	720,00
Dora Marlene Hurtado Bravo		80,00	80,00
Total	1	800,00	800,00

El capital social de la compañía Laboratorio Bamar S. A. se encuentra constituido por 800 acciones pagadas, con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada acción,

10.- PATRIMONIO.-

El "Patrimonio" al término del periodo del 31 de diciembre de 2012, quedo constituido de la siguiente manera

LABORATORIO BAMAR S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Detalle	Notas	Diciembre	Diciembre
		31, 2013	31, 2012
Capital Social		800	800
Reservas		0	0
Genancias Acumuladas		1.491	1.491
Perdidas Acumuladas		0	33.110
Resultado acumulado por 1era vez aplicación de las NIIF		947.584	1.018.787
Resultado del ejercicio		65.642	38.093
Total Patrimonio		884.233	949.876



Luis Benigno Intriago Cedeño
Gerente General



Maria Eudocia Mendoza Mendoza
Contador