

LABORATORIOS TRANSPHARM S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

Laboratorios Transpharm S.A es una empresa del Grupo Recalcine que se constituyó el 18 de mayo de 1993, durante estos años no tuvo actividad comercial, a partir de marzo de 2014 inicia sus actividades comerciales siendo la principal la de comercialización de medicamentos de uso humano.

Pero a partir de septiembre de 2014 dejó de operar según las instrucciones de la administración de la empresa.

2. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja	800.00	800.00
Produbanco	<u>2,363.02</u>	<u>4,579.96</u>
Total	<u>3,163.02</u>	<u>5,379.96</u>

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	

Cuentas por cobrar comerciales:

Cientes locales	69,500.11	69,500.11
Provisión para cuentas dudosas	(69,500.11)	(69,500.11)
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
Laboratorio Franco Colombiano del Ecuador S.a	<u>100,000.00</u>	<u>136,000.00</u>
Total	<u>100,000.00</u>	<u>136,000.00</u>

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas por el 100% de todas las cuentas por cobrar de acuerdo a las instrucciones de la administración en vista de que ya no se va a comercializar sus productos.

4. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Producto terminado	0.00	88,353.80
Provisión para obsolescencia	<u>(0.00)</u>	<u>(88,353.80)</u>
Total	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se resumen las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Provisiones (1)	30,300.00	30,300.00
Proveedores locales	315.00	1,815.00
Total	<u>30,615.00</u>	<u>32,115.00</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2014, corresponde principalmente a la provisión de contingencias por posibles multas en licitaciones no realizadas.

6. IMPUESTOS

6.1 Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Anticipo de Impuesto a la Renta		2.40
Crédito tributario de impuesto a la renta	<u>4,952.57</u>	<u>4,952.57</u>
Total	<u>4,952.57</u>	<u>4,954.97</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la Salida de Divisas – ISD	0.00	19,006.18
Retenciones en la fuente de Impuesto al Valor Agregado – IVA	42.00	108.00
Retenciones en la fuente de impuesto a la Renta	<u>35.00</u>	<u>105.00</u>
Total	<u>77.00</u>	<u>19,219.18</u>

6.2 Impuesto a la renta r - Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Pérdida según estados financieros antes de impuesto		
a la renta	(16,435.92)	(287,064.01)
Gastos no deducibles	<u>98.11</u>	<u>208,125.38</u>

Pérdida tributaria	<u>(16,337.81)</u>	<u>(78,938.63)</u>
Impuesto a la Renta por Pagar- Anticipo determinado	<u>1,968.74</u>	

7. PATRIMONIO

Capital social - El capital suscrito consiste de 800 de acciones de US\$1.00 valor nominal unitario.

8. INGRESOS

Corresponde a ingresos por la venta de medicamentos.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Ventas locales	0.00	277,452.18
Total	<u>0.00</u>	<u>277,452.18</u>

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	0.00	313,487.32
Gastos de administración	14,787.14	51,290.76
Gastos de ventas	<u>1,648.78</u>	<u>199,749.65</u>
Total	<u>16,435.92</u>	<u>564,527.73</u>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Provisión para cuentas dudosas y obsolescencia de inventarios	0.00	157,853.91
Consumos de inventarios	0.00	313,487.32
Beneficios a los empleados	1,308.78	17,649.66
Materiales varios	116.46	1,099.08
Honorarios y servicios	10,300.81	13,530.18
Alquileres	1,800.00	7,200.00
Impuestos	2,159.31	2,585.74
Gastos no deducibles	2.40	19,180.24
Registro Marcas	0.00	928.00
Otras provisiones	0.00	30,300.00
Otros Gastos	<u>748.16</u>	<u>713.60</u>
Total	<u>16,435.92</u>	<u>564,527.73</u>

10. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Transacciones comerciales - Durante el año 2014, las principales transacciones comerciales con sus partes relacionadas que la Compañía realizó es la siguiente:

Compra de medicamentos

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	... (en U.S. dólares) ...	
Globapharm	0.00	380,123
Total	<u>0.00</u>	<u>380,123</u>


 Maira-Bolaños Montalvo
 CONTADORA