

**LABORATORIOS TRANSPHARM S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**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.

La compañía no ha generado ingresos operacionales durante los ejercicios fiscales 2015 y 2016, por lo cual la administración ha considerado realizar la disolución y liquidación de la Compañía en los primeros meses del 2017.

**2. EFECTIVO Y BANCOS**

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja	800.00	800.00
Produbanco	<u>42.84</u>	<u>2,363.02</u>
Total	<u>842.84</u>	<u>3,163.02</u>

**3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Clientes locales	0.00	69,500.11
Provisión para cuentas dudosas	(0.00)	(69,500.11)
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
Laboratorio Franco Colombiano del Ecuador S.A	<u>0.00</u>	<u>100,000.00</u>
Total	<u>0.00</u>	<u>100,000.00</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 y en el 2016 se utilizó el 100% de la provisión para dar de baja las Cuentas por Cobrar.

#### 4. INVENTARIOS

Para el año 20115 se dio de baja la totalidad del inventario que fue provisionado a diciembre de 2014.

#### 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>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Provisiones (1)(2)	0.00	30,300.00
Proveedores locales	0.00	315.00
Total	<u>0.00</u>	<u>30,615.00</u>

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

(2) A diciembre de 2016 se dio de baja la provisión determinada en el 2014 por no haber sido necesaria.

## 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>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Anticipo de Impuesto a la Renta	596.24	
Crédito tributario de impuesto a la renta	<u>2,983.83</u>	<u>4,952.57</u>
Total	<u>3,580.07</u>	<u>4,952.57</u>
 <i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la Salida de Divisas – ISD	0.00	0.00
Retenciones en la fuente de Impuesto al Valor Agregado – IVA	0.00	42.00
Retenciones en la fuente de impuesto a la Renta	<u>0.00</u>	<u>35.00</u>
Total	<u>0.00</u>	<u>77.00</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Pérdida según estados financieros antes de impuesto a la renta	(71,031.94)	(16,435.92)
(-) Ingresos Exentos	30,300.00	
(+) Gastos no deducibles	<u>100,211.85</u>	<u>98.11</u>
Pérdida tributaria	<u>(1,120.09)</u>	<u>(16,337.81)</u>
Impuesto a la Renta por Pagar- Anticipo determinado	<u>596.24</u>	

## 7. PATRIMONIO

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

## 8. INGRESOS

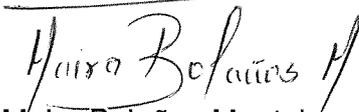
Durante los años 2015 y 2016 no se registró ingreso alguno por venta de medicamentos.

## 9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	0.00	0.00
Gastos de administración	101,631.94	14,787.14
Gastos de ventas	<u>0.00</u>	<u>1,648.78</u>
Total	<u>101,631.94</u>	<u>16,435.92</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Beneficios a los empleados	0.00	1,308.78
Materiales varios	25.00	116.46
Honorarios y servicios	<b>443.75</b>	<b>10,300.81</b>
Alquileres	<b>0.00</b>	<b>1,800.00</b>
Impuestos	867.25	2,159.31
Gastos no deducibles	100,140.00	2.40
Otros Gastos	<u>155.94</u>	<u>748.16</u>
Total	<u>101,631.94</u>	<u>16,435.92</u>

  
Maira Bolaños Montalvo  
CONTADORA