

LABSAD IMPORTADORA Y FORMULADORA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO	SALDO
1	ACTIVO			1,884.83
11	ACTIVO CORRIENTE			1,884.83
111	DISPONIBLE			1,884.83
11102	BANCOS		1,884.83	
1110201	CUENTAS CORRIENTES	2	1,884.83	
2	PASIVO			349.58
21	PASIVO CORRIENTE			349.58
212	PASIVO A CORTO PLAZO			349.58
21204	OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	3	334.82	334.82
2120402	OBLIGACIONES PATRONALES		13.69	
2120403	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		321.13	
21209	CUENTAS POR PAGAR		14.76	
2120901	CUENTAS POR PAGAR	4	14.76	
3	PATRIMONIO			1,535.25
31	PATRIMONIO			1,535.25
311	CAPITAL/APORTES DE SOCIOS			2,000.00
31101	CAPITAL/APORTES DE SOCIOS		2,000.00	
3110101	CAPITAL SOCIAL	5	2,000.00	
314	RESULTADOS DEL EJERCICIO			-464.75
31401	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-464.75	
3140101	RESULTADOS DEL EJERCICIO	6	-464.75	


 ING. TOMAS SALDAÑA SALCEDO
 GERENTE


 ING. HUGO VINTIMILLA CHERRES
 CONTADOR

LABSAD IMPORTADORA Y FORMULADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO DEL 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO	SALDO
6	COSTOS DE VENTAS Y GASTOS OPERACIONALES			464.75
62	GASTOS OPERACIONALES	7		464.75
623	GASTOS DE VENTAS			435.63
62301	OFICINA MATRIZ		435.63	
6230101	SUELDOS Y SALARIOS		354.66	
6230102	BENEFICIOS SOCIALES		43.10	
6230120	IMPUESTOS		37.87	
624	GASTOS FINANCIEROS			27.27
62401	INTERESES Y COMISIONES		27.27	
6240102	GASTOS BANCARIOS		27.27	
625	GASTOS NO OPERACIONALES			1.85
62502	GASTOS NO DEDUCIBLES		1.85	
6250201	GASTOS NO DEDUCIBLES		1.85	
71101	PERDIDA DEL EJERCICIO	8		464.75


ING. TOMAS SALDAÑA SALCEDO
GERENTE


ING. HUGO VINTIMILLA CHERRES
CONTADOR

LABSAD IMPORTADORA Y FORMULADORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **LABSAD IMPORTADORA Y FORMULADORA CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Decimoquinto del Cantón Cuenca el 17 de septiembre de 2015, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de dos mil dólares, con una duración de treinta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la fabricación y comercialización de productos farmacéuticos para uso veterinario; la fabricación y comercialización de insecticidas, raticidas, fungicidas, anti germinantes, reguladores de crecimientos de las plantas; la fabricación de sustancias y productos químicos de uso agropecuario; y la importación de materia prima para la formulación de productos agropecuarios y veterinarios.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación legal judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta la fabricación y comercialización de productos farmacéuticos para uso veterinario; la fabricación y comercialización de insecticidas, raticidas, fungicidas, anti germinantes, reguladores de crecimientos de las plantas; la fabricación de sustancias y productos químicos de uso agropecuario; y la importación de materia prima para la formulación de productos agropecuarios y veterinarios.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados cuando acontecen, independientemente de su pago. La compañía tiene como política contable utilizar el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período. Por tanto, la compañía reconoce un costo o gasto y como contrapartida genera un pasivo.

Estos costos y gastos son necesarios para la generación de los ingresos.

- **Provisión para jubilación patronal y desahucio.-**

Será registrado de conformidad con el estudio actuarial anual.

LABSAD IMPORTADORA Y FORMULADORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

■ **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2015) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Serán registrados al costo de adquisición y serán depreciados de acuerdo con el método de línea recta, descontado el 10% como valor residual. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario, Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	33%
Edificios	5%

El mantenimiento de los activos será registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015, está conformado por las siguientes cuentas:

Banco del Pichincha C.A.	1.884.83
Total:	1.884.83

3.- **OTRAS OBLIGACIONES.-**

Al 31 de diciembre del 2015 está conformada por las siguientes cuentas:

Obligaciones patronales	Nota 3.1	13.69
Sueldos por pagar	Nota 3.2	321.13
TOTAL:		334.82

3.1 Las obligaciones patronales está constituida por las planillas de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por el mes de diciembre del 2015.

3.2 Corresponde a los roles pendientes de pago por octubre, noviembre y diciembre del 2015.

4.- **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015 está conformado por las siguientes cuentas:

LABSAD IMPORTADORA Y FORMULADORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Préstamos de socios	14.76
TOTAL:	14.76

Valor prestado por la señora Eulalia Salcedo para cancelar para cancelar al GAD el permiso sanitario por el año 2015.

5.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2015, el capital social de la compañía está constituido por 2.000 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Martha Eulalia Salcedo Orellana	1.001.00	50.05%
Tomás Francisco Saldaña Salcedo	333.00	16.65%
Isabel Cristina Saldaña Salcedo	333.00	16.65%
André Barnuevo Valarezo	222.00	11.10%
Estefanía Barnuevo Saldaña	111.00	5.55%
TOTAL:	2.000.00	100.00%

6.- PERDIDA DEL EJERCICIO

Ingresos Totales	0.00
Costos y Gastos	464.75
Pérdida del ejercicio	464.75
Menos: Impuesto a la renta	0.00
Menos: 15% Participación de Trabajadores	0.00
Saldo diciembre 31, 2015	464.75
Pérdida Tributaria	462.90

La pérdida tributaria será amortizada a razón del 20% en los próximos cinco años, siempre y cuando la compañía genere utilidad.

7.- GASTOS OPERACIONALES

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	354.66
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	43.10
I.V.A. que se carga al gasto	3.27
Impuestos	34.60
Comisiones bancarias	27.27
Otros gastos	1.85
TOTAL:	464.75

8.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2015, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	-464.75
(-) 15% Participación de Empleados	0.00
(=) Utilidad después de participación de empleados	-464.75
(+) Gastos no deducibles	1.85
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	462.90
(-) Impuesto a la renta	0.00

LABSAD IMPORTADORA Y FORMULADORA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

9.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria alguna a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Ing. Tomas Saldaña Salcedo

GERENTE



Ing. Hugo Vintimilla Cherres

CONTADOR