

LABSAD IMPORTADORA Y FORMULADORA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 crecimiento 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:

- **Base 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 y desahucio.** -

Será registrado de conformidad con el estudio actuarial anual.

- **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 2019) para sociedades consideradas pymes.

- **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, descontando 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%
Equipos 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO. -

Al 31 de diciembre del 2019, está conformado por las siguientes cuentas:

CAJA GENERAL	80.00
CAJA CHICA OFICINA	100.00
BANCO DE LA PRODUCCION	279.62
EFFECTOS PENDIENTES DE COBRO (FLOATING)	

	62.80
Total:	522.42

3. ACTIVO EXIGIBLE. -

FACTURAS DE VENTAS	26676.72
ANTICIPO A EMPLEADOS	50.00
Total:	26726.72

Correspondiente a las Cuentas x Cobrar con nuestra relacionada AGROSAD, clientes varios y un Anticipo a empleados de Hermida Xavier.

4. INVENTARIOS. -

INVENTARIO DE MERCADERIAS	119453.07
IMPORTACIONES EN TRANSITO	110.24
Total:	119563.31

La importación en tránsito es la LAB1900000029p.

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS. -

Al 31 de diciembre del 2019 está conformado por las siguientes cuentas:

CREDITO TRIBUTARIO I.V.A.	6662.60
RETENCIONES EN LA FUENTE CLIENTES	3153.57
RETENCIONES DE IVA CLIENTES	2456.49
Total:	12272.66

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES. -

ANTICIPOS PROVEEDORES NACIONALES	6407.39
Total:	6407.39

Correspondiente a varios proveedores internacionales.

7. ACTIVOS FIJOS. -

MUEBLES Y ENSERES	254.37
PROGRAMAS Y SISTEMAS DE COMPUTACION	720.00
EQUIPO DE LABORATORIO	9796.90
Total:	10771.27

8. PROVEEDORES. -

Al 31 de diciembre de 2019 está conformado por las siguientes cuentas:

FAVETEX	23215.50
MARTHA EULALIA SALCEDO ORELLANA	7680.00

AGROSAD PRODUCTOS AGROPECUARIOS C. LTDA.	5047.35
COMPAÑÍA RECUBRIDORA DE PAPEL SA REPALCO	1894.05
MAIN EVENT	440.00
GRAFICAS HERNANDEZ	510.60
APRODIN	74.20
FLORASINTESIS FRAGANCIAS Y AROMAS	211.85
CEGA INTERNATIONAL	147.41
ANDREA CAROLINA SEGOVIA	108.00
JAVIER HERMIDA	108.21
OTROS	77.26
Total:	39514.43

9. OTRAS OBLIGACIONES. -

Al 31 de diciembre de 2019 está conformada por las siguientes cuentas:

Obligaciones bancarias	48005.12
Obligaciones fiscales	152.91
Obligaciones patronales	1043.05
Obligaciones con empleados	6686.69
Otras Cuentas por pagar no relacionadas	162.90
Total:	56050.67

Corresponde a un sobregiro en el banco pichincha que no se puede expresar un activo con signo negativo, por lo que se clasifica en esta cuenta del pasivo. Además, un préstamo bancario al corto plazo de \$34523.05. Obligaciones Fiscales, son impuestos retenidos por el mes de diciembre, Planillas del IESS por el mes de diciembre y Sueldos más Fondos de Reserva por pagar por el mes de diciembre de 2019. Otras cuentas por pagar es anticipo de clientes y cuentas por pagar a Zona óptica y varias.

10. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO. -

Al 31 de diciembre de 2019 está conformado por las siguientes cuentas:

EULALIA SALCEDO Y OTROS	14.76
AGROSAD PRODUCTOS AGROPECUARIOS C. LTDA.	19990.68
BANCO DE LA PRODUCCION	58629.40
Total:	78634.84

La cuenta Eulalia Salcedo, corresponde al pago de predio y permisos de funcionamiento de la empresa, que ella pagó y Agrosad prestamos varios realizados durante el año 2019. Existe un préstamo a largo plazo con el Produbanco. Vence en el 2022.

11. CAPITAL SOCIAL. -

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la compañía está constituido por 2.000 participaciones de \$1.00 cada una, descompuesta de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Martha Eulalia Salcedo Orellana	1001	50.05%

Tomas Francisco Saldaña Salcedo	333	16.65%
Isabel Cristina Saldaña Salcedo	333	16.65%
Estefanía Barnuevo Saldaña	111	5.55%
Isabella Barnuevo Saldaña	111	5.55%
Victoria Barnuevo Saldaña	111	5.55%
TOTAL:	2000.00	100%

12. RESERVAS. -

RESERVA LEGAL	75.62
---------------	-------

10% de la utilidad luego de 15% P.T. y 22% I.R. hasta llegar al 20% del capital suscrito.

13. RESULTADOS ACUMULADOS. -

Perdida por el 2015	56.95
Perdida Tributaria 2015	55.10
Utilidad por el 2016	792.37
Perdida por el 2017	859.21
Perdida Tributaria 2017	859.06
Utilidad por el 2018	112.00

Lo restante de la pérdida tributaria del 2015 y 2017 serán amortizada cuando se tenga utilidad a partir del año 2020.

14. RESULTADO DEL EJERCICIO. -

Ingresos Totales	177084.93
Costos y Gastos	177084.93
Resultado del Ejercicio	0.00
Menos: Impuesto a la Renta	0.00
Menos: 15% Participación Trabajadores	0.00
Menos: 10% Reserva Legal	0.00
Saldo diciembre 31, 2019	0.00

15. GASTOS OPERACIONALES. -

Sueldos	37677.78
Beneficios sociales	7352.96
Aportes al IESS	5701.18
Honorarios profesionales	2456.03
Depreciaciones	1394.25
Promoción y publicidad	4187.68
Transporte	873.80

Gastos de viaje	1341.49
Arriendos	2400.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	3360.29
Mantenimiento y reparaciones	3623.94
Impuestos, contribuciones, otros.	8816.85
Otros gastos	3290.89
Gastos financieros	920.67
Intereses bancarios	6076.99
Total:	89474.80

16. COSTO DE VENTAS. -

Costo de Ventas	87610.13
-----------------	----------

Corresponde al costo de los productos para la venta.

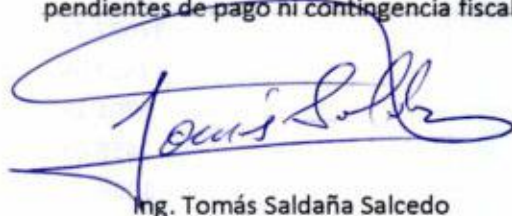
17. IMPUESTO A LA RENTA. -

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2019, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	0.00
(-) 15% Participación Empleados	0.00
(=) Utilidad después de Participación Empleados	0.00
(+) Gastos no deducibles	0.00
(=) Base Imponible para el Impuesto a la Renta	0.00
(-) Impuesto a la Renta	0.00

18. DETERMINACION TRIBUTARIA

Hasta la fecha de conclusión de estas notas explicativas, 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. Tomás Saldaña Salcedo

GERENTE



Boris Nauta Tapia

CONTADOR