

**NUTRACEUTICALS & LIFE PHARMA LAPHIFARMA
S.A.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares americanos)

1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

LAPHIFARMA., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por el Dr. Fernando Arregui Aguirre Notario Público (Notaria Trigésima Novena del Cantón Quito), el 25 de enero del 2016, e inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 19 de febrero del mismo año.

La compañía, de acuerdo a su constitución tiene como objeto social las siguientes actividades:

- ✓ Fabricación y comercialización de productos medicinales naturistas
- ✓ Fabricación y comercialización de productos nutraceuticos
- ✓ Fabricación y comercialización de productos naturales de perfumería.
- ✓ Fabricación y comercialización de productos naturales diversos que contribuyan en la nutrición y el mejoramiento de las condiciones de salud de los seres humanos
- ✓ La investigación y desarrollo de nuevos productos naturales de orden medicinal, cosméticos o que contribuyan en la nutrición de los seres humanos
- ✓ El asesoramiento a otras empresas en los campos conocimiento de la compañía especialmente en la materia de medicina natural
- ✓ Productos naturales y nutraceuticos.

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito calle Manuel Iturrey N28-05 y Bello Horizonte

• Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados

Las políticas contables se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de las cuentas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible de ese momento.

Las políticas más importantes son las siguientes:

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO F.

En cumplimiento a la Resolución emitido por La Superintendencia de Compañías No 08G.DSC 010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre del 2008, los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board (IASB).

Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros son preparados en base al valor razonable para los activos y pasivos financieros. Los otros activos y pasivos financieros y los activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en: Activos y Pasivos Financieros. Los Activos Financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo y fondos fijos debidamente segregados que pueden utilizarse en forma inmediata.

Cuentas y Documentos por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importes adeudados.

Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del periodo, en base al método de línea recta, en función de los años de vida estimada aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Construcciones y edificaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Obligaciones SRI-IESS y Empleados y Otros Pasivos Corto Plazo.

Periodo Cubierto

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados y otros valores por cobrar a terceros de corto plazo.

Inventarios y costo de ventas

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR), este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para su venta.

Los inventarios se encuentran valorados a su costo promedio ponderado de adquisición.

El costo de ventas representa el costo de reposición de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares americanos al cierre del ejercicio.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2016, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición, más los ajustes de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y los efectuados de conformidad con las disposiciones legales las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código del Trabajo.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales, basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la

recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2016, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

Negocio en Marcha

LAPHIFARMA S.A. es una compañía que empieza sus actividades desde el mes de abril del 2016, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución se considera como una empresa en Marcha. La empresa ha generado durante el ejercicio económico ventas, gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

3.- CAJA BANCOS

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

	2016
Caja General	200,00
Banco Pichincha cta. 2100119079	11.200,37
Total Caja y Bancos	11.400,37

Todas las cuentas bancarias se encuentran conciliadas adecuadamente.

4.- CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)

La cuenta Clientes con un saldo al 31 de diciembre del 2016 de US\$ 309.000,37 se detalla a continuación:

Cuentas	2016
CLIENTES QUITO	244,970.59
CARTERA ANTICIPO PROVEEDORES Y EMPLEADOS	
VARIOS	6,152.79
ANTICIPO SUELDO	555.00
Suman	251,678.38

La cartera de Clientes Quito se recuperara en los meses de enero y febrero del presente año.

Los valores de la cartera Varios se recupera mediante facturación recibida por proveedores.

Los valores de la cartera de empleados se recuperan vía rol de pagos en el periodo 2017.

5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

2016	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	
RETENCIONES EN LA FUENTE	21,927.66
Nota de Crédito por compensar	378.07
Saldos al 31 de diciembre	22,305.73

Corresponde a las retenciones efectuadas, valores que se encuentran a favor de la empresa y se cruzara con los valores del impuesto a la renta generado en el periodo.

6.- INVENTARIOS

2016	
INVENTARIO TERMINADO	PRODUCTO
Jarabe BIRM 120 ml	27,825.39
Jarabe BIRM 240 ml	6,535.28
Shampoo BIRM	7,218.58
Crema BIRM	1,211.25
Heavy BIRM	9,241.79
Saldos al 31 de diciembre	52,032.29

2016	
INVENTARIO MATERIA PRIMA SUMINISTROS Y MATERIALES	
Cajas de Empaque	12,290.51
Envases	14,035.47
Suministros	224.02
Materiales	24,300.48
Materia Prima	332,888.80
Saldos al 31 de diciembre	383,739.28

		2016
INVENTARIO	PRODUCTOS	
PROCESO		
Gastos de Fabricación		413,289.88
Saldos al 31 de diciembre		413,289.88

La administración de la compañía considera que el inventario es realizable a corto plazo.

7.- GASTO SEGUROS Y GARANTIAS PAGADOS POR ANTICIPADO

		2016
Saldos al 31 de diciembre		5,488.97

Corresponde a la contratación de las pólizas de seguros que tiene la empresa con coberturas de seguro para sus colaboradores

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

ACTIVO FIJO

	2016	Depreciación	Activo Neto
Muebles y Enseres	5,900.35	-3,394.77	2,505.23
Estantería	23,347.01	-9,291.14	14,055.87
SUMA	29.247.36	-12.685.91	16,561.10

9.- CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES

2016

Saldo al 31 de Diciembre

(A) 1,026,184.75

(A) El saldo se relaciona especialmente con proveedores nacionales de acuerdo al siguiente detalle:

		2016
Proveedores Nacionales		760,428.08
Proveedor Extranjeros		10,720.00
Proveedores Taymullah		254,820.67
Varios		216.00
Suman		1,026,184.75

B

10.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.

2016

Saldos al 31 de diciembre 31,205.59

2016	
Impuestos SRI por pagar IVA/RETENCIONES)	11,885.85
Impuestos a la Renta Ejercicio	19,038.05
Contribución Solidaria Remuneraciones	281.69
Suman	31,205.59

Corresponde a las obligaciones generadas en los últimos meses del periodo que se cancelan en el próximo año.

11.- OBLIGACIONES IESS Y EMPLEADOS

	NOTA	2016
IESS POR PAGAR	1	6,679.52
Sueldos por Pagar	2	30,892.45
Suman		37,571.97

- 1) El saldo incluye: Los aportes patronal y personal, y préstamos al IESS. Son valores que generalmente se cancelan en el siguiente periodo y se descuentan mensualmente en roles al personal.
- 2) Incluye los sueldos, decimos, vacaciones y participación empleados 15 % utilidades por pagar que se cancelan en las fechas correspondientes.

12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Pasivo a Largo Plazo

BENEFICIOS TRABAJADORES	2016
Provisión Jubilación Patronal	784.00
Provisión Desahucio	1,586.00
Suman	2,370.00

La Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio está conforme a los resultados del estudio actuarial, realizado por profesionales calificados

13.- PATRIMONIO

PATRIMONIO	2016
Capital Social	5,000.00
Utilidad del Ejercicio	54,163.69
Suman	59,163.69

- 1) Capital suscrito y pagado.
- 2) Corresponde al resultado del periodo, después del registro de participación trabajadores e impuestos a la renta.

14.- INGRESOS

2016

Saldos al 31 de diciembre 1,890,090.027

Valores que corresponden a las facturaciones de venta de productos a las empresas Distribuciones y Representaciones Maxiducts S.A. y Birm Products.

15.- COSTOS Y GASTOS

2016

Saldos al 31 de diciembre 1.803.970,33

Los costos y gastos se distribuyen en:

	2016
Costos Operacionales	1,014,334.37
Gastos Administrativos	760,857.37
Gastos de Marketing	12,077.36
Otros Gastos Operacionales	16,701.23
Suman	1,803,970.33

- 1) Los principales Gastos de Administración identificados son los siguientes:

Sueldos y remuneraciones, beneficios sociales, otros beneficios personales, servicios básicos y comunicación, servicios con terceros,

mantenimiento, suministros y materiales, gastos de viaje nacionales e internacionales, arriendos, suscripciones y revistas, depreciaciones y amortizaciones y gastos IVA - incobrables.

2) Incluye los rubros de muestras de productos.

16.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio asciende a 86,119.69, efectuadas las deducciones como: la participación de trabajadores y cálculo del impuesto a la renta causado, la empresa registra una utilidad neta de 54,163.69.

17.- HECHO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Juan Carlos Ramos Mena
Gerente General


Roberto Arturo Amores Cedeño
Contador General