

**NOTAS EXPLICATIVAS, A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012:**

1.- INFORMACION GENERAL

LABORATORIOS PEK S.A., ES UNA COMPAÑÍA DE SOCIEDAD ANONIMA,
RADICADA EN EL PAIS, SU DIRECCION ES LA CDLA. KENNEDY NORTE MZ.
409 SOL. 2, SU ACTIVIDAD PRINCIPAL ES LA DE ELABORACION DE
PRODUCTOS FARMACEUTICOS.

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO ELABORADO DE ACUERDO A LAS
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, PARA
PEQUEÑAS Y MEDIANA EMPRESAS, (NIIF PARA PYMES) EMITIDAS POR EL
CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, Y SON
PRESENTADOS EN UNIDADES MONETARIAS VIGENTE EN EL PAIS.

LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO A LAS
NIIF PARA PYMES, EXIGE LA DETERMINACION Y APLICACION
CONSISTENTE DE POLITICAS CONTABLES A TRANSACCIONES Y HECHOS.

EN ALGUNOS CASOS ES NECESARIO EFECTUAR ESTIMACIONES Y JUICIOS
PROFESIONALES, PARA APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES SEGÚN EL
CASO.

2.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
VENTAS	113.466.07	116036.24
COSTOS	35.167.51	32.886.17
GASTOS	68.567.04	67.029.44
UTILI. ANT. IMPTOS.	9.731.52	16.120.63

NUESTRAS VENTAS EN EL AÑO 2011, FUERON SUPERIORES AL AÑO 2012
POR LO TANTO SE OBTUVO UNA UTILIDAD SUPERIOR A LA OBTENIDA EN
ESTE PERIODO (2012), ESTO SIGNIFICA, QUE HAY UNA RELACION DIRECTA
ENTRE VENTA Y UTILIDAD, A MAYOR VENTA MAYOR UTILIDAD.

SE HA TOMADO EN CONSIDERACION, QUE ES UNA ACTIVIDAD OPERACIONAL, PARTIDA MONETARIA Y PARA SU ANALISIS, SE CONSIDERO LA NIC. # 39, SECCION 11. (NIC PARA PYMES)

3.- DIFERENTES CUENTAS POR COBRAR

	AÑO 2012	AÑO 2011
CLIENTES	7.462.05	4.819.06
CRE.TRIB. X IVA.	14.21	37.49
CRED.TRIB.X I. R.	1.062.21	1.154.21
ANTIC.IM P. RTA.	366.20	129.00
PREST.EMP LEADO	250.00	250.00
OTR.CTA.X COB.	680.00	680.00
SUMAN:	9.834.74	7.069.76

SE HA TOMADO EN CONSIDERACION QUE ESTAS CUENTAS SON DE ACTIVIDAD OPERACIONAL, PARTIDAS MONETARIAS Y PARA SU ANALISIS, SE HAN TOMADO EN CUENTA LAS SIGUIENTES CONSIDERACIONES:

PARA LA CTA. CLIENTE LA NIC. # 39, SEC. 11: LA CUENTA CRED. TRIB. X IVA LA NIC # 1 SEC. # 2; CRED. TRIBUT. A FAVOR DE LA CIA., POR RET. IMPTO. A LA RTA. Y ANTICIPO DE IMPTO. A LA RENTA LA NIC # 12 SEC. 29; LA CUENTA PRESTAMO EMPLEADOS SE ANALIZO CON LA NIC # 39 SEC 11; Y OTRAS CUENTAS X COBRAR SE LO ANALIZO CON LA NIC # 39 SEC. 12. (NIC PARA PYMES)

4.- INVENTARIOS DE MERCADERIAS

CUENTAS:	AÑO 2012	AÑO 2011
INV. PROD. TERM.	805.86	1.508.17
INV. MAT. PRIM A	8.966.49	8.831.38
SUMAN:	9.772.35	10.339.55

EL COMPORTAMIENTO DE LAS CUENTAS INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO Y MATERIA PRIM A, ES NORMAL, A LA FECHA NO EXISTEN INVENARIOS QUE DEBAN SER REVALORIZADOS, YA QUE DICHOS PRODUCTOS SON USADOS, EN LA PRODUCCION DEL DIARIO TRABAJO, Y VENDIDOS A SU VEZ DE FORMA INMEDIATA.

ESTAS CUENTAS SON DE ACTIVIDAD OPERACIONAL, PARTIDAS NO MONEARIAS, Y PARA SU ANALICE DE ESTAS CUENTAS SE CONSIDERO LAS NIC # 2 SEC. # 13.

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTAS:	AÑO 2012	AÑO 2011
MUEBLES Y ENSER.	4.455.00	4.455.00
EQ. OFIC. Y MEDICOS	3.303.00	3.303.00
EQ. DE COMPUTAC.	2.085.00	2.085.00
VEHICULOS	70.898.66	77.985.74
DEPREC. ACUMUNL.	-55.614.21	-41.540.65
SUMAN:	25.127.45	46.288.09

CON RESPECTO A ESTOS RUBROS, MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE OFICINAS Y MEDICOS, EQUIPO DE COMPUTACION, SE MANTUVIERON IGUALES, NO SE REALIZARON COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS DURANTE EL AÑO 2012

LA CUENTA VEHICULO, SUFRIO UN CAMBIO SIGNIFICATIVO, EN VISTA QUE SE VENDIO UN VEHICULO POR TENER FALLAS DE FABRICACION, EN ESTA VENTA SE OBTUVO UNA PERDIDA DE \$ 10.806.49, LUEGO SE PROCEDIO A LA ADQUISICION DE UN VEHICULO NUEVO, DE MENOR VALOR, SE PROCEDIO A REALIZAR LA RESPECTIVA DEPRECIACION DESASELERADA NORMAL DURANTE TODO EL AÑO 2012.

SE HA TOMADO EN CONSIDERACION QUE ES UNA ACTIVIDAD OPERACIONAL, PARTIDA NO MONETARIA Y PARA SU ANALISIS, SE CONSIDERO (NIC PARA PYMES)

6.- OTRAS INVERSIONES

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
OTRAS INVERSIONES	147.000.41	108.247.97
SUMAN:	147.000.41	108.247.97

LA CUENTA INVERSIONES A LARGO PLAZO SE HA VENIDO INCREMENTANDO AÑO A AÑO, SON VALORES QUE SE HAN PAGADO A LA CIA., ECO-CASA, PARA LA ADQUISICION DE VARIOS TERRENOS.

PARA SU ANALISIS SE CONSIDERO LAS NIC 32 Y 39 SEC. 11 Y 12, ADEMÁS LAS NIIF # 7 Y 9.

7.- CUENTAS X PAGAR

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
NOMINA X PAG.	419.22	0.00
BENEF. SOC. X PAG	63.05	249.60
PROVEEDORES	2.773.94	3.661.03
RET. IVA. X PAG.	293.79	250.61
RET. RTA. X PAG.	26.91	41.53
15% PARTIC. TRAB.	1.902.51	2.418.09
IMP. RT. D'EJEC.	1.459.73	3.288.61
OT. CTA. X PAG.	28287.10	28.782.03
SUMAN:	35.226.25	38.691.50

LA CUENTA PROVEEDORES, EN EL AÑO 2011 QUEDO CON UN SALDO SUPERIOR AL AÑO 2012, COMO CONSTA EN EL CUADRO ANTES DESCRITO, ENVISTA QUE SE REALIZARON MENOS COMPRAS.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR, SE INCREMENTA EN EL AÑO 2012.

SE TOMARON COMO BASE PARA SU COMPARACION LO SIGUIENTE, ESTAS CUENTAS SON DE ACTIVIDAD OPERACIONAL, PARTIDAS MONETARIAS, Y PARA SU ANALISIS, SE CONSIDERO:

LA CUENTA NOMINA POR PAGAR, SE CONSIDERO LA NIC 19 SEC. 28; BENEFICIOS SOCIALES LA NIC. # 19, SEC.# 28; PARA PROVEEDORES LA NIC 39 SEC. 11; PARA IVA E IMPTO. RENTA X PAGAR, LA NIC # 12 SEC. 29;

PARA EL 15% PARTICIPACION DE UTILIDADES LA NIC # 19 SEC.28; PARA EL IMP TO. RENTA DEL EJERCICIO X PAG, LA NIC 12 SEC. 29 Y PARA OTRAS CTAS. X PAGAR LA NIC 39 SEC. 11 (NIC PARA PYMES)

8.- COMPORTAMIENTO DEL PATRIMONIO

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
CAPITAL	2.000.00	2.000.00
RESERVA LEGAL	3.070.85	2.433.92
UTILID. ACUMUL.	44.696.87	35.324.33
UTIL. EJER.D'IMPTO.	5.732.35	9.372.54
SUMAN:	55.500.07	49.130.79

COMO PODEMOS APRECIAR EL PATRIMONIO DE LA COMPAÑÍA TUVO UNA VARIACION POR CUANTO SE INCREMENTARON LAS SIGUIENTES CUENTAS; RESERVA LEGAL, UTILIDAD ACUMULADA Y LA UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE LOS IMPUESTOS A PAGAR ES MENOR A LA DEL AÑO 2011.

9.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON APROBADOS POR LA JUNTA DE ACCIONISTAS, SEGÚN ACTA DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DEL 30 DE MARZO DEL 2013.