

**NOTAS EXPLICATIVAS, A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2014:**

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 2013	AÑO 2012
VENTAS	135.593,53	113.466,07
COSTOS	78.652,10	35167,51
GASTOS	42.065,56	68567,04
UTILI. ANT. IMPTOS.	14.875,87	9.731,52

NUESTRAS VENTAS EN EL AÑO 2013, FUERON SUPERIORES AL AÑO 2012 POR LO TANTO SE OBTUVO UNA UTILIDAD SUPERIOR A LA OBTENIDA EN ESTE PERIODO (2013), 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 2013
CLIENTES	7.462.05	5.994,10
CRE.TRIB. X IVA.	14.21	0.00
CRED.TRIB.X I. R.	1.062.21	1.307,12
ANTIC.IMP. RTA.	366.20	581.84
OTR.CTA.X COB.	680.00	42.423,96
SUMAN:	9.584,67	50.307,02

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 2013
INV. PROD. TERM.	805.86	1.583,15
INV. MAT. PRIMA	8.966.49	9.642,05
SUMAN:	9.772.35	11.225,20

EL COMPORTAMIENTO DE LAS CUENTAS INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO Y MATERIA PRIMA, ES NORMAL, A LA FECHA NO EXISTEN INVENARIOS QUE DEBAN SER REVALORIZADOS, YA QUE DICHS 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 2013
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	70.898,66
DEPREC. ACUMUNL.	-55.614.21	-66.138,33
SUMAN:	25.127.45	14306.33

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 2013.

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

6.- CUENTAS X PAGAR

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2013
BENEF. SOC. X PAG	63.05	68,37
PROVEEDORES	2.773.94	4.204,56
RET. IVA. X PAG.	293.79	376,71
RET. RTA. X PAG.	26.91	99,29
15% PARTIC. TRAB.	1.459,73	2.231,38
IMP. RT. D'EJEC.	1.902,51	2.781,79
OT.CTA. X PAG.	28.287.10	5.275,14
SUMAN:	35.226.25	15.037,24

LA CUENTA PROVEEDORES, EN EL AÑO 2013 QUEDO CON UN SALDO SUPERIOR AL AÑO 2012, COMO CONSTA EN EL CUADRO ANTES DESCRITO, ENVISTA QUE SE REALIZARON MAS COMPRAS.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR, SEDISMINUIERON EN EL AÑO 2013.

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

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 IMPTO. RENTA DEL EJERCICIO X PAG, LA NIC 12 SEC. 29 Y PARA OTRAS CTAS. X PAGAR LA NIC 39 SEC. 11 (NIC PARA PYMES)

7.- COMPORTAMIENTO DEL PATRIMONIO

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2013
CAPITAL	2.000.00	2.000.00
RESERVA LEGAL	3.070.85	4.057,12
UTILID. ACUMUL.	44.696.87	50.429,22
UTIL. EJER.D'IMPTO.	5.732.35	8.876,43
SUMAN:	55.500.07	65.362,77

COMO PODEMOS APRECIAR EL PATRIMONIO DE LA COMPAÑÍA EN EL 2013 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 2012.

8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS FUERON APROBADOS POR LA JUNTA DE ACCIONISTAS, SEGÚN ACTA DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DEL 28 DE MARZO DEL 2014.