

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

**LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**, fue constituida según escritura pública otorgada el 17 de agosto del 2009 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de agosto del mismo año.

Posteriormente reformó sus estatutos, según escritura pública otorgada el 21 de enero de 2015 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de febrero de 2015.

Su objeto social indica que la compañía tendrá por objeto dedicarse a; investigación, producción, importación, exportación, desarrollo, transformación, compra venta, comercialización y distribución de toda clase de productos médicos, químicos, farmacéuticos, cosméticos y de belleza en general, producto de origen natural, químico o biológico para uso humano o animal, actividades de fabricación y venta de productos para limpieza y mantenimiento automotriz e industrial.

#### **NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Bases de preparación.** - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**Moneda funcional.** - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

**Uso de Estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF completas, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedad planta y equipo

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.** - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.** - El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<b><u>12/31/2018</u></b>	<b><u>12/31/2017</u></b>
De la Producción Produbanco S.A.	AAA-	AAA-
Banco de Machala	AA+	AA+
Banco Pichincha	AAA-	AAA-
Banco Internacional	AAA-	AAA-

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

**Cuentas y documentos por cobrar.** - Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes de la empresa en el curso normal de sus operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Debido a que la Compañía vende todos sus productos y su cartera de crédito es de un máximo de hasta 180 días plazo, **LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**, no realiza estimaciones de deterioro por estas cuentas por cobrar.

Estas cuentas no generan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, debido a que se recuperan en un plazo de hasta 180 días.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos a terceros y empleados que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

**Inventarios.** - Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. El costo de los productos terminados se determina, tomando como base el costo de producción y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa, de modo que generen una rentabilidad sobre la inversión de los accionistas.

**Activos Pagados por anticipados-** Constituyen los valores anticipados por depósitos en garantías de arriendos, anticipos a proveedores, primas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos, los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

**Propiedades, Planta y Equipos.** - Conforme con la NIC 16 (Propiedades, planta y equipo), están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>Tipo de bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>No. Años de Vida Útil</b>	<b>%</b>
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%
Otros Equipos	10 años	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**Cuentas y Documentos por pagar.** - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 45 días. En caso de que sus plazos de pago pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integral bajo el rubro de gastos por intereses.

**Obligaciones Financieras.** - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras locales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

**Otras Obligaciones Corrientes.** - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta y utilizando la tasa impositiva establecidas.

**Beneficios Sociales.** - Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado.

**Participación de Trabajadores.** - Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A., LABFARMAWEIR procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

**Provisión para Impuesto a la Renta.** - Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los pasivos como impuesto a pagar.

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del periodo 2018 la tasa del impuesto a la renta en el 25%.

**Prestamos de accionistas.** -La Compañía registra en esta cuenta, obligaciones que mantiene con accionistas contabilizadas por el costo de la transacción, las mismas que son canceladas a largo plazo o por convenio entre las partes.

**Reserva Legal.** - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

**Reconocimiento de Ingresos Ordinarios-** La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

**Reconocimiento de Costos y Gastos-** Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos de instituciones financiera locales.

**Estados financieros comparativos.** - Los estados financieros del periodo 2018 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2017, de conformidad con la normativa contable aplicable para estos Estados Financieros, Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF COMPLETAS.

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	(US\$ Dolares)	
Caja chica	2,062	2,364
Bancos locales (a)	304,380	147,712
<b>Total:</b>	<b><u>306,442</u></b>	<b><u>150,076</u></b>

- a) Al 31 de diciembre del 2018, este saldo corresponde por depósitos a la vista que la administración mantiene en entidades financieras locales, integrado de la siguiente manera, conforme a estados de cuenta y conciliaciones bancarias respectivas.

<b>BANCOS LOCALES</b>	<b>Saldo según Est Cta</b>	<b>(-) Cheques Girados y no cobrados</b>	<b>Saldo en Libros</b>
Banco Machala Cta. Cte 1130081556	7.727	-	7.727
Banco Produbanco Cta. Cte. 2017016076 (1)	202.212	95.812	106.400
Banco Pichincha Cta. Cte.# 2100037405	53.092	52.689	403
Banco Pichincha Cta Cte # 2100123658	233	-	233
Banco Pichincha Ahorro 2200785320	164.091	-	164.091
Banco Pichincha Ahorro 2203081895	23.994	-	23.994
Banco Internacional Cta. Cte.1450608971	1.035	-	1.035
Banco Internacional Ahorro 1450785848	497	-	497
			<u>304.380</u>

- 1) Al 31 de diciembre de 2018 este saldo incluye cheques girados y no cobrados de los cuales a la fecha de nuestra participación en las instalaciones de la empresa (Marzo/2019) aún se encuentran pendientes de pago los siguientes valores.

<b>FECHA</b>	<b>BENEFICIARIO</b>	<b>VALOR</b>
16/5/2018	E. Maulme C.A	11.238
10/9/2018	Sr. Hilbert Plaza	7.000
16/11/2018	Rosado Sanchez Wilson	1.860
21/11/2018	Novacero S.A	5.944
7/12/2018	Aditmaq Aditivos Y Maquinarias Cia. Ltda.	1.578
11/12/2018	Natividad Suarez	9.507
21/12/2018	Chiarello Ortega Antonella	2.943
21/12/2018	Gomez Lindao Herminia Sabrina	2.406
21/12/2018	Menendez Loor Eliana Raquel	2.925
21/12/2018	Jorge Angelo Weir Suarez	18.117
21/12/2018	Paul Adolfo Weir Saurez	18.309
26/12/2018	Jorge Weir Bonnet	7.041
27/12/2018	Jimenez Veliz Erwin German	1.000
27/12/2018	Reemb Caja	1.878
31/12/2018	Otros Cheques Girados Y No Cobrados	4.066
<b>TOTAL</b>		<b>95.812</b>

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
		(US\$ Dolares)	
Cientes	(a)	1,330,397	1,117,704
(-) Provision de Cuentas Incobrables	(b)	(22,177)	(10,500)
<b>Total:</b>		<b><u>1,308,220</u></b>	<b><u>1,107,204</u></b>

- a) Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por las ventas de productos farmacéuticos, y de uso personal la administración ha considerado mantener el saldo de la cartera al costo de transacción debido a que la recuperación de dichos saldos es menor a 360 días.

El siguiente es un resumen de la cartera por cobrar a clientes medidos de acuerdo al vencimiento de la misma:

#### **Composición de Cartera**

(al 31-DIC-2018)

Abono Futuro	994.077
De 1 a 30 días	263.264
De 31 a 60 días	37.120
De 61 a 90 días	9.351
Mas de 90 días	26.585
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.330.397</u></b>

- b) El siguiente es el movimiento de provisión de cuentas incobrables.

Saldo al inicio del 2018	10.500
Provision del año 2018	<u>11.677</u>
<b>Total de provision</b>	<b><u>22.177</u></b>

Conforme lo establece en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno, la provisión de cuentas incobrables es del 1% anual, sin que exceda el límite máximo que es del 10% sobre el saldo de la cartera por cobrar clientes comerciales. En consecuencia, la provisión en referencia se encuentra registrada con cargo a resultados del periodo.

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **NOTA 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	(US\$ Dolares)	
Otras cuentas por cobrar	39,361	87,390
<b>Total:</b>	<b><u>39,361</u></b>	<b><u>87,390</u></b>

Al 31 de diciembre de 2018, Este saldo incluye principalmente el saldo por Cheques a la vista de clientes no relacionados, tal como demuestra a continuación:

<b>CHEQUES A LA VISTA CLIENTES NO RELACIONADOS</b>		
<b>Fecha de contabilización</b>	<b>Nombre de la cuenta de contrapartida</b>	<b>Cargo/Abono (ML)</b>
15/11/2018	Exclusividades Farmaceuticas Rivera Exfari Cia Ltda	\$ 2.577
31/12/2018	Astudillo Romero Maria Rocio	\$ 1.546
18/12/2018	Botica Y Drogueria Alemana Cia Ltda.	\$ 1.912
17/12/2018	Andrade Murillo Antonio Alcides	\$ 1.437
18/12/2018	Sumelab Cia. Ltda.	\$ 7.415
13/12/2018	Torres Luna Edgar Javier	\$ 2.705
31/12/2018	Tiendas Industriales Asociadas S.A.	\$ 17.552
	Otros	\$ 4.218
	<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018</b>	<b>\$ 39.361</b>

#### **NOTA 6.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de los saldos de inventarios, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	(US\$ Dolares)	
Materia Prima	135,375	147,752
Suministros y materiales a ser consumidos	283,233	273,843
Productos en proceso	34,281	23,434
Productos terminados	499,604	360,627
Stock de Inventario en curso	(33,086)	-
Subtotal Inventarios	<u>919,406</u>	<u>805,656</u>
Importaciones en Tránsito	56,037	3,110
<b>Total:</b>	<b><u>975,443</u></b>	<b><u>808,765</u></b>

Los inventarios de la compañía se encuentran representado principalmente por Materias Primas, Inventario de Suministros y productos en proceso, entre ellos: etiquetas, frascos, goteros, tapas, envases entre otros suministros; así como también de productos terminados como: aceites, aguas de uso médico, alcohol antiséptico, industrial, salicílico, laxantes, fungicidas, anilina entre otros, estos inventarios se encuentran reconocidos contablemente al costo de adquisición para el caso de materias primas y al costo de producción en el caso de productos terminados.

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **NOTA 7.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de diciembre del 2018 y 2017.

	(US\$ Dolares)	
Anticipo a proveedores	3,934	18,308
Seguros pagados por anticipados (a)	18,471	21,896
Arriendos pagados por anticipado	7,000	6,000
Prestamos a Colaboradores	4,606	-
Viaticos por Liquidar	2,268	3,141
Cuentas por Liquidar (b)	51,799	3,470
<b>Total:</b>	<b><u>88,078</u></b>	<b><u>52,815</u></b>

- a) Corresponde al saldo por primas de seguros por devengar, contratadas con la empresa MAPFRE ATLAS compañía de seguros S.A., los cuales dichos contratos son renovados anualmente mediante pólizas de seguros para salvaguardar sus activos por (vehículos, multiriesgo industrial, transporte interno, entre otros menores).
- b) Corresponde a Anticipos por la compra de terreno por el sector vergeles por un valor de US\$50.000,00 y US\$1.799,44 por pagos de anticipo a la renta, movilización de inventario y visto bueno.

#### **NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	2017	2017
	(US\$ Dolares)	
Credito a Favor de la Empresa IVA (Clientes)	6,351	15,985
IVA en adquisiciones	28,256	16,910
<b>Total:</b>	<b><u>34,607</u></b>	<b><u>32,895</u></b>

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **NOTA 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<b>SALDO 31-dic.-17</b>	<b>Compras Adiciones</b>	<b>Ventas y/o Ajustes</b>	<b>SALDO 31-dic.-18</b>
Edificios (a)	950.000	-	-	950.000
Instalaciones (b)	493.776	48.098	-	541.875
Muebles y Enseres (c)	42.186	14.956	(1.796)	55.346
Maquinarias y Equipos (d)	517.354	22.974	-	540.329
Equipos de Computacion (e)	69.386	1.987	-	71.373
Vehículos (f)	310.214	88.103	-	398.316
Equipo e Instrumento de Laboratorio (g)	17.891	9.470	-	27.360
Otros activos fijos	283	-	-	283
Total Costo	2.401.090	185.588	(1.796)	2.584.882
	-	-	-	-
(-) DepreciacionAcumulada (h)	(431.528)	(189.515)	-	(621.042)
Total:	<b>1.969.562</b>	<b>(3.926)</b>	<b>(1.796)</b>	<b>1.963.840</b>

- a) Está compuesta por el costo de adquisición de bienes inmuebles, mediante escritura de venta realizada a favor de la empresa el 26 de julio del 2016 por un valor de US\$ 350.000,00 y por instalaciones adquiridas al año 2014 por un valor de US\$ 600.000,00.
- b) En el mes de mayo del 2018, la administración de la empresa efectuó mejoras en las instalaciones de la compañía.
- c) Durante el periodo 2018, La administración de la empresa realizo adquisiciones de muebles y enseres tales como puertas con sistema de Jackson, vidrio holgado 6MM, muebles, espejo, Toner GPR 39, Bibliotecas de metal y una contratación de escalera rodante metálica.
- d) Durante el periodo 2018, la administración de la empresa realizo adquisiciones de maquinarias y equipos tales como un kit de repuestos ketan y seis carretillas rocco hidráulica
- e) Durante el periodo 2018, la administración de la empresa realizo la adquisición de impresoras y monitor aoc
- f) En el mes de Mayo/2018 la empresa adquirió un camión Chevrolet color blanco del año 2018, motor 6HK1206532 para uso de la empresa por la suma de US\$ 73.102,68 y un furgón térmico sobre chasis Chevrolet por US\$ 15.000,00, para traslado de determinados productos.
- g) En el periodo 2018, la administración de la empresa realizo adquisiciones de Equipos e Instrumentos de laboratorios tales como una piza perimétrica, un tacómetro, un calentador magnético digital, microscopio binocular, una bureta digital, una balanza electrónica y una balanza analítica.

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **NOTA 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (continua)**

- h) Las depreciaciones se encuentran calculadas de acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, cuya depreciación del año por un valor de US\$ 189.514,60.

#### **NOTA 10.- PROPIEDADES DE INVERSION**

El siguiente es un resumen de Propiedades de inversión, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<b>SALDO 31-dic.-17</b>	<b>Compras Adiciones</b>	<b>SALDO 31-dic.-18</b>
Terrenos (a)	240.000	-	240.000
Edificios (b)	2.808	-	2.808
Total Costo	242.808	-	242.808
(-) Depreciacion Acumulada Edificio	(207)	(52)	(259)
Total:	<b>242.601</b>	<b>(52)</b>	<b>242.549</b>

Los costos de Propiedades de Inversión incluyen ajustes por revalorización, los cuales no han tenido variación en los últimos tres años.

- a) Corresponde a la compra de un terreno ubicado en el Sector 2 san jerónimo, parroquia Chongon a favor de la compañía el 11 de octubre del 2010 por un valor de US\$ 240.000,00
- b) Corresponde a una construcción sencilla con piso de cemento, cubierta de blanco en estado de conservación la cual está ubicada en el terreno que se compró.

#### **NOTA 11.- ACTIVOS INTANGIBLES**

El siguiente es un resumen de Activos Intangibles, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>(US\$ Dolares)</b>	
Software sistema informatico (a)	87.788	49.130
Amortizacion acum. de Activo Intangible	(1.463)	-
<b>Total:</b>	<b>86.325</b>	<b>49.130</b>

- a) Corresponde a las licencias de un sistema informático, el cual fue adquirido para una mejor optimización y administración de la base de datos del negocio, entre el 2017 y 2018 existe un incremento debido a que se realizó mantenimiento, actualización de licencia, servicios entre otros.

## LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### NOTA 12.- **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

El siguiente es un resumen de Activos Intangibles, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	(US\$ Dolares)	
Diferencias Temporarias	18,147	-
<b>Total:</b>	<u><u>18,147</u></u>	<u><u>-</u></u>

Al 31 de diciembre del 2018 corresponde a las cuentas que detallamos a continuación.

<b>Cuenta</b>	<b>Gasto</b>	<b>Impuesto diferido</b>
bonificacion por desahucio	19,284	4,821
Intereses por calculos actuariales	4,054	1,013
Jubilacion patronal	41,893	10,473
Intereses por calculos actuariales	7,359	1,840
<b>TOTAL</b>	<u><u>72,590</u></u>	<u><u>18,147</u></u>

#### NOTA 13.- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar proveedores, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	(US\$ Dolares)	
Proveedores	1,132,421	961,337
<b>Total:</b>	<u><u>1,132,421</u></u>	<u><u>961,337</u></u>

Corresponden al saldo de obligaciones adquiridas con proveedores tal como se demuestra a continuación.

<b>PROVEEDORES</b>	<b>VALOR</b>
Fabrica De Envases S.A. Fadesa	177,389
Soderal Sociedad De Destilacion De Alcoholes S.A.	108,123
Resiquim S.A.	98,214
Grau Enriquez Marcos Ivan	72,512
Tiendas Industriales Asociadas S.A.	57,440
Produtecnica S.A.	46,285
Molina RuizLuisa Fernanda	45,720
Industrias Omega C.A.	43,014
Tecnoplast Del Ecuador Cia.Ltda.	39,990
Proveedores Quimicos Provequim C.A.	29,153
Productora Cartonera S.A.	28,916
Mercaquimicos S.A.	24,843
Ecuessence Cia. Ltda.	23,731
Mapfre Atlas Compania De Seguros S.A.	20,308
Florasintesis Fragancias Y Aromas Cia.	20,307
Ramirez Perilla Eduardo	20,228
Proveedores Menores varios	276,248
<b>TOTAL</b>	<u><u>1,132,421</u></u>

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El siguiente es un resumen de Obligaciones con instituciones financieras, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	(US\$Dolares)	
Tarjetas de Credito (a)	44.294	-
Obligaciones Bncarias (b)	232.994	355.401
<b>Total:</b>	<b><u>277.288</u></b>	<b><u>355.401</u></b>

a) Los saldos de las tarjetas de crédito están representados por las siguientes obligaciones

<b>TARJETAS DE CREDITO</b>	<b>VALOR A PAGAR</b>
Diners Club Internacional	20.231
Mastercard Banco Pichincha	12.643
Visa Produbanco	11.421
<b>TOTAL</b>	<b><u>44.294</u></b>

b) Corresponde al saldo de las porciones corrientes por 3 préstamos vigentes, 3 préstamos obtenidos en el periodo 2017 y 2 préstamos obtenidos en el periodo 2016 como se muestra a continuación.

<b>Obligaciones Bancarias</b>						
<b>Entidad Financiera</b>	<b>No. De operación</b>	<b>Tasa de interes</b>	<b>No. Prestamos Vigentes</b>	<b>Fecha Vencimiento Maxima</b>	<b>Tipo de Cuota</b>	<b>Saldo Porcion Corriente</b>
Banco Produbanco	2646758	8.95%	1	5/8/2019	Mensual	19,436
Banco Produbanco	2797993	8.95%	2	5/8/2019	Mensual	19,436
Banco Produbanco	28525.12	8.95%	3	13/5/2024	Mensual	71,346
Banco Produbanco	2975344	8.95%	4	26/3/2019	Mensual	53,094
Banco Produbanco	30696.24	8.95%	5	13/5/2021	Mensual	18,462
Banco Produbanco	2766814	8.95%	6	21/9/2020	Mensual	31,825
Banco Machala	653519	8.95%	7	20/10/2020	Mensual	19,395
			<b>TOTAL</b>			<b><u>232,994</u></b>

#### **NOTA 15.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	(US\$Dolares)	
Otras cuentas por pagar varias	-	11,226
Otras cuentas por pagar gerenciales	-	20,195
Otras cuentas por Pagar empleados	111	1,784
<b>Total:</b>	<b><u>111</u></b>	<b><u>33,205</u></b>

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **NOTA 16.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y LABORALES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	(US\$Dolares)	
Impuestos por Pagar (a)	114,993	74,435
Impuestos a la Renta de la Cia. (b)	78,729	15,125
Participac. Trabaj. Del Periodo	102,221	72,824
IESS por pagar (c)	54,459	37,895
Beneficios de Ley a empleados (d)	195,473	95,825
Participac. Trabaj. P. Anterior	-	3,626
<b>Total:</b>	<b><u>545,875</u></b>	<b><u>299,730</u></b>

- a) Corresponde a retenciones al valor agregado IVA por un valor de US\$ 80.232,03, retenciones en la fuente por pagar US\$ 32.027,64, impuesto en ventas por pagar de US\$ 52.433,67 y un Ice por pagar US\$ 2.733,34.
- b) Al 31 de diciembre de 2018, la administración de la compañía realizó los respectivos registros contables por las provisiones de participación de trabajadores e impuesto a la renta anual. Cabe indicar que, al 31 de diciembre de 2018, la administración de la empresa realizó las respectivas deducciones y consideraciones en el cálculo de la conciliación tributaria obteniendo como resultado un valor a pagar, consecuentemente el valor de impuesto a la renta a pagar es de US\$ 78.728,76
- c) Corresponde al saldo por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS por aportes patronales y personales por un valor de US\$ 40.123,32, préstamos quirografarios por US\$ 3.849,11 y préstamos hipotecarios por US\$ 10.486,81, cuyo valor es descontado mediante rol de pagos a los empleados que se encuentra comprometidos con dicha obligación.
- d) Corresponde al saldo por pagar a empleados por la provisión de nómina y beneficios sociales, conformados de la siguiente manera: Sueldos por pagar por US\$ 53.637,99 décima tercera remuneración por US\$ 13.602,97 y cuarta remuneración por un valor de US\$ 35.519,51, vacaciones por US\$ 86.357,93, fondos de reserva por US\$ 6.354,39

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **NOTA 17.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	(US\$Dolares)	
Prestamos Bancarios (a)	483,430	576,199
Prestamos de accionistas (b)	751,922	900,001
Jubilacion patronal	226,054	-
Desahucio	122,336	-
<b>Total:</b>	<b><u>1,583,742</u></b>	<b><u>1,476,200</u></b>

- a) Corresponde al saldo de las porciones no corrientes por 3 préstamos vigentes, 1 préstamos obtenidos en el periodo 2017 como se muestra a continuación. (NOTA 14)

<b>Obligaciones Bancarias</b>						
<b>Entidad Financiera</b>	<b>No. De operación</b>	<b>Tasa de interes</b>	<b>No. Prestamos Vigentes</b>	<b>Fecha Vencimiento Maxima</b>	<b>Tipo de Cuota</b>	<b>Saldo Porcion No Corriente</b>
Banco Produbanco	28525,12	8,95%	3	13/5/2024	Mensual	412.888
Banco Produbanco	30696,24	8,95%	5	13/5/2021	Mensual	29.123
Banco Produbanco	2766814	8,95%	6	21/9/2020	Mensual	23.882
Banco Machala	653519	8,95%	7	20/10/2020	Mensual	17.537
<b>TOTAL</b>						<b><u>483.430</u></b>

- b) Corresponden al saldo de préstamos de accionistas obtenidos para capital de trabajo, los cuales no generan intereses y no tienen fecha definida de vencimiento, sin embargo, la cancelación de dichos valores se las realiza por convenio mutuo, según lo dispongan ambas partes.

#### **NOTA 18.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por 127,000.00 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

<b>Accionistas</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Accion %</b>	<b>Total Acciones</b>	<b>Valor por Acción</b>	<b>Capital Social (US Dólares)</b>
Natividad Del Rosario Suarez Rodriguez	Ecuador	20,00%	25.400	\$	1 \$ 25.400
Weir Suarez Jorge Agelo	Ecuador	40,00%	50.800	\$	1 \$ 50.800
Weir Suarez Paul Alfonso	Ecuador	40,00%	50.800	\$	1 \$ 50.800
<b><u>127.000</u></b>					<b><u>\$ 127.000</u></b>

Con fecha, 13 de Abril del 2018 según la Acta de junta General Ordinaria y Universal de Accionistas se acordó realizar un aumento de capital por un valor de US\$60.000,00.

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **NOTA 19.- RESERVA LEGAL**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de US\$ 63.500,00, el cual puede ser capitalizado o utilizado para absorber perdidas. De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado.

#### **NOTA 20.- INGRESOS**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de los ingresos, se muestra como sigue a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	(US\$Dolares)	
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos por actividades ordinarias (a)	9.525.579	11.760.718
(-) Descuentos y Devoluciones (b)	(644.209)	(3.688.750)
Otros Ingresos	2.391	2.552
<b>Total :</b>	<b><u>8.883.760</u></b>	<b><u>8.074.521</u></b>

- a) Corresponden a las ventas de productos como cosméticos, farmacéuticos, polvos, jardinería, limpieza, productos naturales, entre otros.
- b) Corresponde a las devoluciones de los productos vendidos por la empresa.

#### **NOTA 21.- COSTOS Y GASTOS**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de los costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	(US\$Dolares)	
<b>(-) COSTOS</b>		
Costo de Ventas (a)	4.392.049	4.285.134
<b>(-) GASTOS</b>		
Gastos de Administracion (b)	2.470.239	1.770.690
Gastos de Ventas (c)	1.244.667	1.347.322
Gastos de Depreciacion	-	93.867
Gastos Financieros	95.330	92.018
<b>Total Gastos</b>	<b><u>3.810.236</u></b>	<b><u>3.303.897</u></b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b><u>8.202.285</u></b>	<b><u>7.589.031</u></b>

- a) Corresponden a al costo por cada producto vendido e incluye US\$ 444.512,30, de desviación estándar.
- b) Incluye los gastos del personal administrativo tales como, sueldos y salarios, Beneficios a empleados, combustibles, servicios básicos, mantenimiento de vehículos, suministros, materiales de oficina, entre otros gastos

## **LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **NOTA 21.- COSTOS Y GASTOS (Continuación)**

- c) Corresponde a los gastos para la venta de los productos como movilizaciones, gastos de viaje, transporte, sueldos y salarios, beneficios a empleados, mantenimiento de vehículos, entre otros gastos para la venta

#### **NOTA 22.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
	(US\$ Dolares)	
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	681,476	485,490
(-) Participación Trabajadores	<u>102,221</u>	<u>72,824</u>
Utilidad Gravable	579,254	412,667
(+) Gastos no deducibles	78,524	72,339
(-) Utilidad a reinvertir y capitalizar	100,000	60,000
Base imponible neto para impuesto a la renta	<u>557,778</u>	<u>425,006</u>
<b>Tasa Aplicable Impuesto Corriente Periodo : 25%</b>	<b>154,445</b>	<b>100,701</b>
Generación de Diferencias Temporarias ( Impuestos Diferidos )	72,590	-
<b>Tasa Aplicable Impuesto Diferido Periodo : 25%</b>	<u><b>18,147</b></u>	<u><b>-</b></u>
<b>Total Impuesto Causado</b>	<b>172,592</b>	<b>100,701</b>
(-) Saldo del Anticipo pendiente de pago antes de rebaja	62,445	54,203
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	62,445	54,203
(-) Rebaja del saldo del anticipo - Decreto ejecutivo No. 210	-	21,681
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	62,445	32,522
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	110,147	68,180
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	62,445	32,522
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	93,800	83,649
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Isd	64	-
(-) Crédito tributario años anteriores	-	1,927
Anticipo determinado próximo año	68,448	62,445
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<u><b>78,729</b></u>	<u><b>15,126</b></u>
<b>Saldo a Favor del contribuyente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2018 es del 25% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

**LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 23.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y a la fecha de emisión del presente informe (Marzo 19 del 2019), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

**NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (Marzo 19 del 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.