

LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 efectuó 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 2019

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

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Banco de la Produccion Produbanco	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 90 días plazo, **LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR**, si 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 90 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 2019

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	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 90 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.

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 2019 la tasa del impuesto a la renta en el 25%.

LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2018, 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 2019

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	2019	2018
	(US\$ Dolares)	
Caja chica	1.535	2.062
Bancos locales (a)	698.614	304.380
Total:	<u>700.149</u>	<u>306.442</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2019, 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.

BANCOS LOCALES	Saldo según Est Cta	(-) Cheques Girados y no cobrados	Saldo en Libros
Banco Pichincha Cta. Cte.# 2100037405	37.477	47.423	(9.946)
Banco Pichincha Cta Cte # 2100123658	239	-	239
Banco Pichincha Cta. Ah. # 2203081895	42.866	-	42.866
Banco Pichincha Cta. Ah. # 2200785320	157.546	-	157.546
Banco de la Produccion Produbanco Cta. Cte. # 02017016076	600.664	99.470	501.194
Banco Machala Cta. Cte. # 1130081556	6.020	-	6.020
Banco Internacional Cta. Cte. # 1450608971	197	-	197
Banco Internacional Cta. Aho. # 1450785848	498	-	498
			<u>698.614</u>

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 2019 y 2018:

		2019	2018
		(US\$ Dolares)	
Clientes	(a)	1.774.720	1.330.397
(-) Provision de Cuentas Incobrales	(b)	(38.295)	(22.177)
Total:		<u>1.736.425</u>	<u>1.308.220</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2019, 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 90 días.

LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES (Continua)

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-2019)	
Abono Futuro	1.144.654
De 1 a 30 días	506.580
De 31 a 60 días	95.077
De 61 a 90 días	22.632
Mas de 90 días	5.777
TOTAL	<u>1.774.720</u>

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

Saldo al inicio del 2019	22.177
Provision del año 2019	16.118
Total de provision	<u>38.295</u>

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.

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 2019 y 2018:

	2019	2018
	(US\$ Dolares)	
Otras cuentas por cobrar (a)	14.950	39.361
Total:	<u>14.950</u>	<u>39.361</u>

a) Está representado por cheques a la vista por un valor de US\$ 14.950,00.

LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 6.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los saldos de inventarios, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	2019	2018
	(US\$ Dolares)	
Materia Prima	218.570	135.375
Suministros y materiales a ser consumidos	410.238	283.233
Productos en proceso	7.963	34.281
Productos terminados	559.301	499.604
Stock de Inventario en curso	(2.190)	(33.086)
	<hr/>	<hr/>
Subtotal Inventarios	1.193.883	919.406
Importaciones en Tránsito (a)	1.383	56.037
	<hr/>	<hr/>
Total:	1.195.266	975.443

- a) Al 31 de diciembre del 2019, corresponde al saldo de importaciones en tránsito, que al cierre del periodo quedaron en aduana el embarque, según Liq. # 40751614 que corresponde a la compra de Materia Primas e insumos para reforzar y maximizar las operaciones del negocio.

NOTA 7.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	2019	2018
	(US\$ Dolares)	
Anticipo a proveedores	872	3.934
Seguros pagados por anticipados (a)	18.756	18.471
Arriendos pagados por anticipado	-	7.000
Anticipo de Sueldos	16.750	-
Prestamos a Colaboradores	4.100	4.606
Viaticos por Liquidar	1.357	2.268
Cuentas por Liquidar (b)	120.089	51.799
Otros Anticipos	148	-
	<hr/>	<hr/>
Total:	162.071	88.078

- a) Corresponde al saldo por primas de seguros por devengar, contratadas con las empresas MAPFRE ATLAS S.A., SWEADEN S.A., AIG METROPOLITANA 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).

LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 7.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO (Continua)

- b) Se mantiene el anticipo al cierre del periodo 2019, será liquidado en el siguiente periodo por la compra del terrero por un valor de US\$50.000,00., se entregó anticipos por la compra de 2 vehículos por un valor de US\$ 35.000,00 c/u, y US\$ 89,11 otros activos.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	2019	2018
	(US\$ Dolares)	
Retenciones en la Fuente de Iva (Clientes) (a)	5.453	6.351
IVA Adquisiciones y Pagos (b)	33.550	28.256
IVA Compra Propiedad, Planta y Equipo (b)	13.352	-
IVA Importaciones (b)	157	-
Total:	<u>52.513</u>	<u>34.607</u>

- a) Corresponde a Crédito Tributario generado por retenciones en la fuente efectuadas por clientes de la empresa por un valor de US\$ 5.453,00.
- b) Corresponde a Crédito Tributario por Impuesto al Valor Agregado por un valor de US\$ 33.550,00, Impuesto del IVA por Activo fijos por un valor de US\$ 13.352, y el Impuesto del IVA por Importaciones por un valor de US\$ 157,00.

NOTA 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>SALDO</u>	<u>Compras</u>	<u>Reclasi</u>	<u>Ventas</u>	<u>SALDO</u>
	<u>31-dic.-18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>ficacion</u>	<u>v/o Ajustes</u>	<u>31-dic.-19</u>
Terreno	-		353.276	-	353.276
Edificios	950.000	-	(353.276)	-	596.724
Activos en Montaje y construccion (A)	-	864.389		-	864.389
Instalaciones (B)	541.875	1.814		-	543.689
Muebles y Enseres (C)	55.346	5.160	-	-	60.506
Maquinarias y Equipos (D)	540.329	148.616	-	-	688.944
Equipos de Computacion (E)	71.373	6.493	-	-	77.866
Vehículos (F)	398.316	27.670	-	-	425.986
Equipo e Instrumento de Laboratorio (G)	27.360	96.223			123.583
Otros activos fijos (H)	283	24.405	-	-	24.688
Total Costo	2.584.882	1.174.769	(353.276)	-	3.759.651
(-) Depreciacion Acumulada (I)	(621.042)	(207.596)		-	(828.639)
Total:	<u>1.963.840</u>	<u>967.173</u>	<u>(353.276)</u>	<u>-</u>	<u>2.931.013</u>

LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (Continua)

- a) Está compuesta por una construcción en curso en la cual están incluidos los materiales, suministros, mano de obra para un galpón.
- b) En el mes de mayo del 2019, la administración de la empresa efectuó mejoras en las instalaciones de la compañía.
- c) Durante el periodo 2019, La administración de la empresa realizo adquisiciones de muebles y enseres tales escaleras modulares 3.15MT alto, equipo biométrico, proyector espon powerlite s41 3300, tv 65"smart", Split inventer, Split america, entre otros.
- d) Durante el periodo 2019, la administración de la empresa realizo adquisiciones de maquinarias y equipos tales como una llenadora de líquidos semi sólidos, una banda transportadora, un túnel de enfriamiento, codificador inkjet, dos ampliadores Yale eléctricos, sacheteadora de líquido entre otros.
- e) Durante el periodo 2019, la administración de la empresa realizo la adquisición de laptops marca Dell, notebooks, hp proliant ml350.
- f) En el mes de Noviembre/2019 la empresa adquirió un carro kia sportage lx ac 2.0 5p color plateado para uso de la empresa por la suma de US\$ 27.669,64.
- g) En el periodo 2019, la administración de la empresa realizo adquisiciones de Equipos e Instrumentos de laboratorios tales como un equipo cromatógrafo liquido hplc ultimate 3000, un baño de agua wnb14, medidores de temperatura, esterilizador de vapor, medidor ph conductimetro tds, escritorio st 3100, entre otros.
- h) En el periodo 2019, la administración de la empresa realizo una adquisición de 500 pallets plásticos los cuales fueron importados.
- i) Las depreciaciones se encuentran calculadas de acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, cuya depreciación del año por un valor de US\$ 828.638,77. Según recomendación de un perito evaluador algunos ítem se han depreciados por el año de la compra

NOTA 10.- PROPIEDADES DE INVERSION

El siguiente es un resumen de Propiedades de inversión, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>31-dic.-18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas v/o Ajustes</u>	<u>31-dic.-19</u>
Terrenos (a)	240.000	-	-	240.000
Edificios (b)	2.808	-	(2.808)	-
Total Costo	242.808	-	(2.808)	240.000
(-) Depreciacion Acumulada Edificio	(259)		259	(0)
Total:	<u>242.549</u>	<u>-</u>	<u>(2.548,80)</u>	<u>240.000</u>

LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 10.- PROPIEDADES DE INVERSION (Continua)

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, se inició 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., en el periodo 2019 la gerencia de la empresa demolió el edificio por la cual la administración de la empresa hizo un ajuste por un valor de –US\$ 2.808,00.

NOTA 11.- ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es un resumen de Activos Intangibles, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	2019	2018
	(US\$ Dolares)	
Software sistema informatico (a)	87.788	87.788
Amortizacion acum. de Activo Intangible	(5.853)	(1.463)
Total:	<u>81.936</u>	<u>86.325</u>

- 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.

NOTA 12.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Diferidos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	2019	2018
	(US\$ Dolares)	
Diferencias Temporarias	38.152	18.147
Total:	<u>38.152</u>	<u>18.147</u>

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta diferencias temporarias está representada por los impuestos diferidos de bonificación patronal y bonificación por desahucio.

LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 y 2018:

	2019	2018
	(US\$ Dolares)	
Proveedores (a)	1.781.759	1.132.421
Total:	<u><u>1.781.759</u></u>	<u><u>1.132.421</u></u>

- a) Corresponden a obligaciones con proveedores de bienes y servicios, los cuales se demuestra por días vencidos a continuación:

Composición de Cartera

(al 31-DIC-2019)

Abono Futuro	885.898
De 1 a 30 días	486.180
De 31 a 60 días	310.601
De 61 a 90 días	23.351
Mas de 90 días	75.727
TOTAL	<u><u>1.781.759</u></u>

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones con instituciones financieras, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	2019	2018
	(US\$Dolares)	
Tarjetas de Credito (a)	26.745	44.294
Obligaciones Bncarias (b)	414.979	232.994
Total:	<u><u>441.724</u></u>	<u><u>277.288</u></u>

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

TARJETAS DE CREDITO	VALOR A PAGAR
Diners Club Internacional	16.667
Mastercard Banco Pichincha	6.787
Visa Produbanco	3.291
TOTAL	<u><u>26.745</u></u>

LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (Continua)

- b) Corresponde al saldo de las porciones corrientes representados por los siguientes prestamos:

Obligaciones Bancarias						
Entidad Financiera	Fecha Concesion	Fecha Vencimiento Maxima	No. De operación	Monto del Prestamo	Tasa de interes	Saldo Porcion Corriente
Banco Produbanco	19/6/2017	13/5/2024	197005000	580.000	8,95%	84.813,68
Banco Produbanco	29/5/2018	13/5/2021	1526066	57.601	8,95%	20.171,89
Banco Produbanco	10/2/2018	21/9/2020	1589404	60.302	8,95%	23.882,03
Banco Produbanco	12/2/2019	31/1/2022	432270	200.000	8,95%	65.468,51
Banco Machala	31/10/2018	20/10/2020	653519	40.000	8,95%	17.537,29
Banco Produbanco	11/7/2019	5/3/2021	275188000	300.000	8,95%	197.132,17
Banco Internacional	20/12/2019	12/1/2023		22.000	9,33%	5.973,26
		TOTAL				414.979

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 2019 y 2018:

	2019	2018
	(US\$Dolares)	
Otras cuentas por pagar varias (a)	16.256	-
Otras cuentas por Pagar empleados	27	111
Total:	16.282	111

- a) Corresponden al saldo de obligaciones menores como pagos, liquidaciones de haberes, reembolsos entre otras.

NOTA 16.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y LABORALES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018

	2019	2018
	(US\$Dolares)	
Impuestos por Pagar (a)	90.263	114.993
Impuestos a la Renta de la Cia. (b)	85.987	18.147
Participac. Trabaj. Del Periodo	110.232	
IESS por pagar (c)	58.654	60.814
Beneficios de Ley a empleados (d)	184.174	537.509
Gestion de Ventas por Pagar	1.772	-
Participac. Trabaj. P. Anterior	1.745	-
Total:	532.826,73	731.463,06

- a) Corresponde a retenciones al valor agregado IVA por un valor de US\$ 11.690,40, retenciones en la fuente por pagar US\$ 22.118,05, IVA cobrado US\$ 53.294,60 y IVA pagado US\$ 3.159,80.

LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 16.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y LABORALES (Contunua)

- b) Al 31 de diciembre de 2019, 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 2019, 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\$ 85.987,32.
- c) Corresponde al saldo por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS por aportes patronales y personales por un valor de US\$ 37.517,87, préstamos quirografarios por US\$ 5.175,66, préstamos hipotecarios por US\$ 9.693,93, cuyo valor es descontado mediante rol de pagos a los empleados que se encuentra comprometidos con dicha obligación, y fondos de reserva por US\$ 6.266,29.
- 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\$ 4.835,12 décima tercera remuneración por US\$ 13.020,07, décima cuarta remuneración por un valor de US\$ 40.114,67 y vacaciones por US\$ 126.204,21.

NOTA 17.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	2019	2018
	(US\$Dolares)	
Prestamos Bancarios (a)	1.724.659	483.430
Prestamos de accionistas (b)	248.418	751.922
Jubilacion patronal	275.907	226.054
Desahucio	154.271	122.336
Total:	2.403.256	1.583.742

- a) Corresponde al saldo de las porciones no corrientes representados por los siguientes prestamos (NOTA 14).:

Obligaciones Bancarias						
Entidad Financiera	Fecha Concesion	Fecha Vencimiento Maxima	No. De operación	Monto del Prestamo	Tasa de interes	Saldo Porcion No Corriente
Banco Produbanco	19/6/2017	13/5/2024	197005000	580.000	8,95%	328.073,91
Banco Produbanco	29/5/2018	13/5/2021	1526066	57.601	8,95%	8.951,21
Banco Produbanco	12/2/2019	31/1/2022	432270	200.000	8,95%	84.229,59
Banco Produbanco	11/7/2019	5/3/2021	275188000	300.000	8,95%	87.377,99
Banco Internacional	20/12/2019	12/1/2023	555789	22.000	9,33%	16.026,74
Banco Produbanco (1)	23/10/2019	19/2/2020	3327565	700.000	9,05%	700.000,00
Banco Produbanco (1)		20/10/2020		500.000	9,04%	500.000,00
		TOTAL				1.724.659

LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 17.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES (Continua)

- 1) En el periodo 2019, la empresa realizo dos préstamos mediante pagare a la orden plazo vista N° 3327565 y N° 3336286 por un valor de US\$ 1'200,000.00., para la construcción de una nueva plata.
- 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 2019, el Capital Social está constituido por 227,000.00 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Natividad Del Rosario Suarez Rodriguez	Ecuador	20,00%	45.400	\$	1 \$ 45.400
Weir Suarez Jorge Agelo	Ecuador	40,00%	90.800	\$	1 \$ 90.800
Weir Suarez Paul Alfonso	Ecuador	40,00%	90.800	\$	1 \$ 90.800
			227.000		\$ 227.000

Con fecha, 28 de agosto del 2019 según la Acta de junta General Ordinaria y Universal de Accionistas se acordó realizar un aumento de capital por un valor de US\$100.000,00.

NOTA 19.- RESERVA LEGAL

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 es de US\$ 113.500,00, 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 liquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado.

NOTA 20.- INGRESOS

Entre el 31 de diciembre de 2019 y 2018, el detalle de los ingresos, se muestra como sigue a continuación:

	2019	2018
	(US\$Dolares)	
INGRESOS		
Ingresos por actividades ordinarias (a)	10.415.017	9.525.579
(-) Descuentos y Devoluciones (b)	(765.663)	(644.209)
Otros Ingresos	1.329	2.391
Total :	9.650.683	8.883.760

LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 20.- INGRESOS (Continua)

- 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 2019 y 2018, el detalle de los costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2019	2018
	(US\$Dolares)	
(-) COSTOS		
Costo de Ventas	4.588.245	4.392.049
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion (a)	2.596.023	2.470.239
Gastos de Ventas (b)	1.640.924	1.244.667
Gastos Financieros	90.609	95.330
Total Gastos	4.327.556	3.810.236
TOTAL COSTOS Y GASTOS	8.915.801	8.202.285

- a) 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.
- b) 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.

LABORATORIO FARMACÉUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 22.- CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dolares)	
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	734.881	681.476
(-) Participacion Trabajadores	<u>110.232</u>	<u>102.221</u>
Utilidad Gravable	624.649	579.254
(+) Gastos no deducibles	107.746	78.524
(-) Utilidad a reinvertir y capitalizar	100.000	100.000
Base imponible neto para impuesto a la renta	<u>632.395</u>	<u>557.778</u>
Tasa Aplicable Impuesto Corriente Periodo : 25% (a)	173.099	154.445
Generación de Diferencias Temporarias (Impuestos Diferidos)	80.017	72.590
Tasa Aplicable Impuesto Diferido Periodo : 25%	<u>20.004</u>	<u>18.147</u>
Total Impuesto Causado	193.103	172.592
(-) Saldo del Anticipo pendiente de pago antes de rebaja	-	68.448
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-	68.448
(-) Rebaja del saldo del anticipo - Decreto ejecutivo No. 210	-	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio físcal declarado	-	68.448
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	193.103	104.144
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	68.448
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	103.049	93.800
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	4.067	64
(-) Credito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado proximo año	-	68.448
Impuesto a la renta por pagar	<u>85.987</u>	<u>78.729</u>
Saldo a Favor del contribuyente	-	-

- a) Al 31 de diciembre de 2019, 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 2019 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.

NOTA 23.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y a la fecha de emisión del presente informe (marzo 23 del 2020), hemos obtenido por parte de la administración de la empresa, la respectiva información relacionada con activos y pasivos contingentes, no se produjeron obligaciones que afecten la situación financiera de la compañía.

NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (Marzo 23 del 2020), 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.