

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los valores que la compañía mantiene como efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 respectivamente, son los siguientes:

CONCEPTO	2018	2017	REF
Caja	1.880	2.513	
Bancos	16.616	40.067	3.1
TOTAL	18.496	42.580	

3.1 Detalle de Bancos que la Compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

INSTITUCION	2018	2017
Banco Pichincha	1.369	3.150
Banco de Guayaquil	639	204
Banco Internacional	8.610	36.713
Banco Internacional ahorros	5.998	0
TOTAL	16.616	40.067

CUENTAS POR COBRAR

Un detalle general de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

CONCEPTO	2018	2017	REF
Cuentas por cobrar clientes	183.838	229.067	4.1
Cuentas por cobrar empleados	71.164	1.293	4.2
Otras cuentas por cobrar	122.001	310	4.3
Anticipo a proveedores	7.342	1.809	
Valores en garantía	3.200	3.100	
Anticipo empleados	363	500	
Provisión para deterioro	-4.163	-2.291	4.4
Total	383.746	233.788	

Cuentas por cobrar clientes. -

Se reúnen en este rubro los saldos pendientes de cobro por facturación realizada a clientes. Al 31 de diciembre de 2018, el detalle es el siguiente:

CLIENTE	SALDO	REF
Cientes General matriz	183.838	4.1.1
Total	183.838	

Principales clientes:

CONCEPTO	2018
Farmaenlace Cia Ltda	41.199 22%
Homeovital	16.780 9%
Carvajal Cedeño Milton Dario	11.449 6%
Pavon Diaz Christian Manuel	12.052 7%
Centro de apoyo médico	5.244 3%
Otros	97.114 53%
Total	183.838

Por cobrar a empleados. -

La empresa ha otorgado préstamos a varios de sus empleados, el recaudo por lo general se lo realiza via nómina en base a políticas y procedimientos de la Compañía. El saldo al 31 de diciembre 2018 asciende a USD \$ 71.194.

Otras cuentas por cobrar. -

En el periodo 2018, se han generado valores por cobrar distintos al aspecto comercial, los mismos se resumen en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	
Centro de apoyo médico	12.531
Glasstech	3.431
Fondo para inmueble Guayaquil	50.000
Edison Acosta	5.085
Otras cuentas por cobrar	50.955
total	122.001

Provisión para deterioro

Es la estimación aprobada por Gerencia para cubrir el riesgo de la no recuperabilidad de valores pendientes de cobro. Esta provisión se calcula con base al 1% del saldo por cobrar a clientes a diciembre 31 de 2018.

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 corresponde los Inventarios que la Compañía mantiene por sus operaciones:

CONCEPTO	2017	2017
Inventarios Producto Mercadería	234.338	273.314
Inventario En Tránsito	169.792	157.721
Inventario Materia Prima	14.763	14.763
Inventario Material Empaque	13.126	29.377
Total	432.020	475.174

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, muebles y equipos propiedad de la compañía, por los años terminados el 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

Año 2018:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL 01/01/2017	ADICIONES	BAJAS	SALDO FINAL 31/12/2018
1.2.1.01.001	Terrenos	45.654			45.654
1.2.2.02.001	Edificios	255.823	41.000		296.823
1.2.2.03.001	Muebles y Enseres	12.788	542	12.788	542
1.2.2.04.001	Equipo de Oficina	20.606	16.701		37.306
1.2.2.05.001	Equipos de computación	0	4.083		4.083
1.2.2.06.001	Vehículo	20.554			20.554
	TOTAL ACTIVO	355.425	62.326	12.788	404.963
	DEPRECIACION				
1.2.9.02.001	Depreciación Edificios	0	-13.475		-13.475
1.2.9.03.001	Depreciación muebles y enseres	0	-23		-23
1.2.9.04.001	Depreciación Equipo de Oficina	-941	-2.896		-3.837
1.2.9.05.001	Depreciación Equipos de Computación	0	-1.134		-1.134
1.2.9.07.005	Depreciación Vehículos motorizados	0	-4.111		-4.111
	TOTAL DEPRECIACION	-941	-21.638	0	-22.579
	TOTAL NETO ACTIVO FIJOS	354.484			382.384

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

Se incluyen en este rubro:

CONCEPTO	2018	2017	REF
Proveedores	213.257	269.941	7.1
Obligaciones Bancarias	273.431	33.365	7.4
Anticipo Clientes	2.659	1.719	
Otras Cuentas por Pagar	7.964	38.062	
Cuentas por Pagar a Empleados	77.169	57.777	7.2
IESS por Pagar	33.360	31.610	7.3
Total	640.809	432.474	

Proveedores. -

Se incluyen en este grupo los saldos pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios, y los saldos por consumos realizados con tarjetas de crédito. El detalle a 31 de diciembre de 2018 y 2017 respectivamente es el siguiente:

CONCEPTO	2017	2016
Proveedores Nacionales	65.385	147.943
Proveedores Extranjeros	1.406	139.906
Diners	8.664	1.517
Visa Titanium	4.348	2.882
Cuentas por pagar Banco	0	12.690
Mastercard	14.123	7.748
Reckeweg	169.948	0
Visa Bco. Internacional	6.067	0
Total	269.941	312.685

Cuentas por pagar empleados. -

En este grupo se encuentran las obligaciones que la compañía tiene con sus colaboradores en concepto de nómina, beneficios sociales, liquidación empleados, por un valor de USD \$ 77.169, incluye la provisión para el pago de la participación de los trabajadores en la utilidad de la compañía por el año 2018, valor que asciende a USD \$ 30.942,20 y que deberá cumplirse a partir del mes de abril de 2019.

IESS por pagar

De acuerdo al detalle adjunto incluye aportes al IESS, préstamos quirografarios, hipotecarios y provisiones para desahucio y jubilación patronal registradas en base al estudio actuarial:

CONCEPTO	2018	2017
Fondos de Reserva	466	211
Aportes	10.440	7.676
Préstamos Hipotecarios	1.502	1.524
Préstamos Quirografarios	1.252	651

Provisión Desahucio	6.975	8.823
Provisión Jubilación Patronal	12.725	12.725
Total	33.360	31.610

Obligaciones Bancarias

Al cierre del ejercicio fiscal 2018, la compañía mantiene saldos con entidades bancarias según el siguiente detalle:

Banco	Monto original Préstamo	Tasa	Plazo	Saldo al 31-12-2018
Banco Internacional	240.000	5,18%	84 meses	201.350
Banco de Guayaquil	40.000	9,76%	36 meses	35.106

Los saldos contables se encuentran distribuidos en base a los vencimientos. El saldo a pagar en 12 meses se registra como activo corriente, los valores a pagar posteriores a los 12 meses se encuentran dentro del grupo de pasivo a largo plazo.

IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Se registran en este rubro las obligaciones tributarias que se deben cumplir en el corto plazo, por retenciones en la fuente realizadas a terceros, por el Impuesto a la Renta del ejercicio, y por retenciones de IVA. Los saldos a diciembre 31 de 2018 y 2017 se muestran a continuación:

CONCEPTO	2018	2017
Impuesto a la Renta por pagar	27.188	954
IVA por pagar	25	61
Retenciones por renta por pagar	4.185	1.943
Retenciones IVA por pagar	1.571	2.081
Total	32.968	5.040

Las conciliaciones tributarias para los años 2018 y 2017 se muestran a continuación:

CONCEPTO	2018	2017
Utilidad del ejercicio	206.281	156.364
(-) Participación trabajadores	-30.942	-23.455
Utilidad después de participación	175.339	132.909
(+) Gastos no deducibles	84.061	22.425
(+) (-) Otras exenciones / recargos	0	0
Base imponible para impuestos	259.400	155.334
Tarifa Impositiva	25%	22%
Impuesto causado	64.850	34.174
(-) Retenciones recibidas	-7.320	-5.109

(-) Anticipo pagado	-10,856	-11.131
(+) Saldo Anticipo pendiente de pago	0	2.913
(-) Crédito Tributario	-19,486	-19.892
Valor a pagar	27.188	954

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Este rubro agrupa las obligaciones que la compañía tiene con instituciones del sistema financiero, con vencimientos mayores a 12 meses. Los vencimientos menores a este plazo se han clasificado como corrientes. La porción corriente de estas obligaciones se registra en la nota 7.4.

Bajo este concepto, al 31 de diciembre de 2018, se ubican las siguientes obligaciones:

Banco	saldo a largo plazo
Banco Internacional	172.269
Banco de Guayaquil	22.563

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la composición del patrimonio de ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA es la siguiente:

CONCEPTO	2018	2017	REF
Capital	5.000	5.000	10.1
Aportes futura capitalización	14.360	14.360	10.2
Reservas	12.257	12.257	10.3
Resultados Acumulados	435.546	336.810	
Resultado del Ejercicio	110.489	98.736	10.4
Total	577.652	467.163	

Capital

El detalle de los socios al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

SOCIO	2018	2017	%
Escobar Diego Fernando	3.000	3.000	60%
Flores Maria Elena	2.000	2.000	40%
Total	5.000	5.000	100%

Aportes futuras capitalizaciones

Se agrupan en este rubro los fondos que los propietarios de la compañía planifican se convierta en capital social a futuro. Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son los siguientes:

CONCEPTO	2018	2017
valor para futuras capitalizaciones	14.360	14.360

Reserva Legal

El detalle de otras reservas registradas en el patrimonio a diciembre 2018 y 2017, es el siguiente:

CONCEPTO	2018	2017
Reserva legal	12.257	12.257
total	12.257	12.257

El valor por Reserva Legal debe calcularse en base a dispuesto para el efecto en la Ley de Compañías, que en su artículo n. 109 establece lo siguiente: “La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.”

Resultados

Por el ejercicio 2017 se ha generado un resultado neto por USD \$ 110.489, esto luego de aplicar la utilidad del ejercicio la participación de trabajadores y el impuesto a la renta.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS

Los ingresos de la compañía durante los años 2018 y 2017 se han originado por la venta y distribución de productos farmacéuticos y biológicos por un valor de:

CONCEPTO	2018	2017
Ventas Mercadería Matriz	2.199.728	1.975.339
total	2.199.728	1.975.339

Durante el ejercicio fiscal 2018, la compañía tuvo otros ingresos no operacionales por \$ 1.292. No existieron esta clase de ingresos en el año 2017.

COSTOS

El costo de ventas representa el valor unitario de adquisición más cargos por importación de cada uno de los productos vendidos. El costo de ventas se calcula en base al método promedio ponderado.

Para diciembre 31 de 2018 y 2017 respectivamente, el resumen de costos y gastos es el siguiente:

CONCEPTO	2018	2017
Costos de Ventas Mercadería	677.841	583.782
total	677.841	583.782

GASTOS SUELDOS Y BENEFICIOS

Incluyen todos los valores correspondientes por sueldos, beneficios sociales pagados a los colaboradores de todas las áreas de la Compañía el valor que asciende en 2018 a USD \$ 618.583.

OTROS GASTOS

Corresponden a varios gastos operativos para el funcionamiento de la operación de la Compañía como capacitación, servicios básicos, suministros de oficina, y otros para estos periodos conforme al siguiente detalle al 31 de diciembre de 2018 y 2017 respectivamente:

CONCEPTO	2018	2017
Gastos de Administración	395.998	350.847
Gastos Gerencia General	6.820	21.755
Gastos Ventas Matriz	112.215	129.445
Gastos de Ventas Guayaquil	69.885	50.552
Gastos de Ventas Cuenca	16.628	23.848
Gastos Marketing	19.343	21.838
Gastos Financieros	50.823	53.759
Gastos No Deducibles	27.603	6.764
Total	699.315	658.807