

ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1. INFORMACION GENERAL

Información de la Compañía

ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA. Se constituyó en el Distrito Metropolitano de Quito, Capital de la República del Ecuador, mediante escritura pública del 12 de abril de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de junio de 2011, constituida bajo la denominación de **ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA.**

El objeto social de la Compañía consiste en la Fabricación, venta, comercialización, importación, exportación, distribución de productos farmacéuticos, medicamentos biológicos, naturales, homeopáticos, nutricionales e insumos de uso médico en general.

Los ingresos de la compañía durante los periodos 2019 y 2018 se originaron por la venta y distribución de productos farmacéuticos homeopáticos y biológicos.

Análisis del entorno económico del país y su impacto en las operaciones de la compañía

En los últimos dos periodos fiscales, la economía ecuatoriana ha tenido que asumir los efectos de variables económicas de origen global, que por lo tanto están fuera de su control. Se podría decir que las dos variables que han tenido mayor impacto en la economía nacional en los últimos periodos fueron la disminución de los precios internacionales del barril de petróleo y el fortalecimiento del dólar de los Estados Unidos en relación a otras monedas del mundo. Tómese en cuenta que la principal fuente para el financiamiento de los presupuestos nacionales han sido precisamente las ventas de petróleo, por lo tanto, los ingresos nacionales propios han disminuido drásticamente.

El presupuesto General del Estado para el año 2019 ascendió a 35.529 millones de dólares, y para cubrirlo, el Gobierno ha tenido que recurrir a endeudamiento, tanto con fuentes locales como del exterior, y dada la necesidad se han buscado estos fondos en fuentes que los conceden a plazos relativamente cortos y con tasa de interés altas en comparación con otras fuentes alternativas, aunque en los últimos meses se han realizado gestiones con fuentes que presentan mejores condiciones.

A diciembre 2019, la deuda total del estado, según el Ministerio de Economía y Finanzas, ascendió a 55.813 millones de dólares, equivalente al 51.95 por ciento del producto interno bruto, que para el mismo periodo fue de 107.436 millones según BCE.

El periodo 2020 inicia con la declaratoria de pandemia global por parte de la OMS a causa del virus COVID 19, lo que tiene graves repercusiones en la economía mundial, sin que nuestro país sea ajeno a esta realidad.

El efecto de estas variables ocasiona que el Gobierno revise sus políticas para utilización de fondos, e inevitablemente uno de los campos que sufrirá una disminución en relación a periodos anteriores será la obra pública.

Bajo las circunstancias descritas, estimamos que no se puede realizar una evaluación razonable del comportamiento de la economía nacional en el corto y mediano plazo.

ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA., tiene como actividades principales la venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos medicinales.

En virtud de lo descrito, no se pueden medir los efectos que podrían ocasionarse a la posición económica y financiera de la empresa.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de **ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES” emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con “NIIF’s para PYMES” requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la “NIIF para PYMES”, estas políticas han sido definidas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado.-

Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.-

Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Activos financieros. -

Son activos que la compañía mantiene en calidad de instrumentos financieros, los mismos tienen una fecha de vencimiento y valor de rendimiento previamente establecidos. Respecto de estos activos se tiene la capacidad e intención de mantenerlos hasta su vencimiento.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Activos financieros que se reconocen inicialmente al valor razonable, en lo posterior al activo se le afectará cualquier transacción atribuible al mismo. Los reconocimientos posteriores de estos activos deben realizarse bajo el método de costo amortizado, o afectando pérdidas por deterioro de valor.

El valor razonable de este tipo de activos se reconoce en el cumplimiento contractual o acuerdo, que establece el derecho de la Compañía a recibir flujos de efectivo u otros activos financieros a cambio de la prestación del servicio al beneficiario.

Propiedad, planta y equipos.-

Los activos fijos se reconocen inicialmente al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El reconocimiento posterior deberá tomar en cuenta el valor por depreciación y deterioro de valor.

El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método lineal en base a la vida útil estimada de los mismos.

Las estimaciones aplicadas son las siguientes:

<u>tipo de activo</u>	<u>vida útil estimada</u>	<u>tasa de depreciación anual</u>
Edificios	20 años	5%
Mobiliario y equipos oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de cómputo	3 años	33.33%

En caso de venta o disposición de un activo fijo, el valor que resulte como utilidad o pérdida se obtiene de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha en que suceda la transacción.

Cuentas por pagar comerciales, anticipos recibidos y otras cuentas por pagar.-

Son pasivos financieros, con pagos medibles, con pagos fijos y con plazos relativamente conocidos, que se realizan con personas que no cotizan en un mercado activo. Se reconocen inicialmente a su valor razonable y en lo posterior se registran bajo el método de costo amortizado.

Estos pasivos se clasificarán como corrientes, excepto los que tengan un vencimiento superior a doce meses contados desde la fecha de emisión de los estados financieros, los que se consideran como no corrientes.

Pasivos por impuestos corrientes.-

Son pasivos financieros originados en las obligaciones de la compañía para con la Administración Tributaria. Tanto las retenciones realizadas a terceros como la obligación por Impuesto a la Renta corriente y diferido, tienen plazos determinados previamente para su vencimiento.

El pasivo por impuesto a la renta corriente se origina en la utilidad gravable del periodo en que se informa, y se calcula aplicando la tasa establecida para el efecto por la autoridad tributaria, que para los años 2019 y 2018 fue del 25%. La utilidad gravable es el resultado de aplicar a la utilidad tomada del Estado de Pérdidas y Ganancia los conceptos de deducibilidad y excepción de ciertas partidas específicas.

El impuesto a la renta diferido reconoce las diferencias temporarias imposables entre valores en libros y la aplicación fiscal, que puedan originarse en el periodo en el que se informa.

El impuesto a la renta corriente y diferido, se reconoce como gasto dentro del Estado de Resultados.

Provisiones para beneficios definidos para empleados.-

Estas provisiones se reconocen por la obligación legal o implícita de registrar flujos futuros que deberán desembolsarse a favor de los empleados de la compañía.

Para las provisiones por jubilación patronal y desahucio se ha utilizado el método del valor actuarial, con el cual se reconoce el riesgo para cubrir obligaciones post empleo de las personas que actualmente prestan sus servicios para la institución.

Para otras provisiones se consideran las disposiciones legales vigentes.

En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad del ejercicio fiscal.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de certeza de recuperación de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Los ingresos por servicios se reconocen en base al grado de realización o terminación. El grado de avance puede medirse a través de las planillas de avance o actas elaboradas con clientes.

Costos y gastos. -

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. El costo de ventas se determina a través del método promedio ponderado.

Adopción por primera vez de NIIF para PYMES

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades “NIIF’s para PYMES” y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, desde el 1 de enero del 2012; los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a “NIIF’s para PYMES” sin restricciones.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los valores que la compañía mantiene como efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 respectivamente, son los siguientes:

CONCEPTO	2019	2018	REF
Caja	1.880	1.880	
Bancos	938	16.616	3.1
TOTAL	2.818	18.496	

3.1 Detalle de saldos en cuentas bancarias de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

INSTITUCION	2019	2018
Banco Pichincha	-	1.369
Banco de Guayaquil	916,42	639
Banco Internacional	-	8.610
Banco Internacional ahorros	7,85	5.998
Produbanco cuenta ahorros	13,92	-
TOTAL	938	16.616

4. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle general de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

CONCEPTO	2019	2018	REF
Cuentas por cobrar clientes	199.587	183.838	4.1
Cuentas por cobrar empleados	72.818	71.527	4.2
Otras cuentas por cobrar	293.180	123.815	4.3
Anticipo a proveedores	8.579	7.342	
Valores en garantía	3.050	3.200	
Provisión para deterioro	-6.158	-4.163	4.4
Total	571.056	385.559	

4.1 Cuentas por cobrar clientes. -

Se reúnen en este rubro los saldos pendientes de cobro por facturación realizada a clientes. Al 31 de diciembre de 2019, el detalle es el siguiente:

CLIENTE	SALDO	REF
Cientes General matriz	199.587	4.1.1
Total	199.587	

4.1.1 Principales clientes:

CLIENTE	SALDO	%
CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.	50.352	25%
CENTRO DE APOYO MEDICO DFEL CIA LTDA	16.132	8%
PAVON DIAZ CHRISTIAN MANUEL	10.059	5%
CARVAJAL CEDEÑO MILTON DARIO	8.686	4%
HOMEOVITAL	7.357	4%
YOONG ORMAZA FRANCISCO XAVIER	4.583	2%
OBANDO ARTURO ANA LUCIA	3.099	2%
SARMIENTO MENDIETA JULIO BENJAMIN	2.892	1%
CARDENAS PARRA MARIA ESTHER	2.530	1%
QUIZHPE PEREZ MARCO ANTONIO	2.221	1%
ANDRAMUÑO PAREDES MARIANA DE JESUS	2.122	1%
ZAMBRANO RAMOS KARLA BEATRIZ	2.011	1%
OTROS CLIENTES DE MENOR SALDO	87.545	44%
TOTAL	199.587	100%

4.2 Por cobrar a empleados. -

La empresa ha otorgado préstamos a varios de sus empleados, sea de manera directa o en servicios de terceros a cuenta, el recaudo por lo general se lo realiza vía nómina en base a políticas y procedimientos de la Compañía. El saldo al 31 de diciembre 2019 asciende a USD \$ 72.818.

4.3 Otras cuentas por cobrar. -

En el periodo 2019, se han generado valores por cobrar distintos al aspecto comercial, los mismos se resumen en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2019
Centro de apoyo médico	7.598
Glasstech	1.970
Fondo para inmueble Guayaquil	192.800
Otras cuentas por cobrar	90.811
total	293.180

4.4 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 2019, periodo en el que se han cargado \$ 1.995,87 a la provisión acumulada y al gasto respectivamente.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 corresponde los Inventarios que la Compañía mantiene por sus operaciones:

CONCEPTO	2019	2018
Inventarios Producto Mercadería	310.507	234.338
Inventario En Transito	126.866	169.792
Inventario Materia Prima	15.075	14.763
Inventario Material Empaque	16.045	13.126
Total	468.493	432.020

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, muebles y equipos propiedad de la compañía, por el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre del 2019 se muestra a continuación:

AÑO 2019				
COSTO				
DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL 31/12/2018	ADICIONES	BAJAS	SALDO FINAL 31/12/2019
Terrenos	45.654,00			45.654,00
Edificios	296.823,34			296.823,34
Muebles y Enseres	542,43			542,43
Equipo de Oficina	37.306,32			37.306,32
Equipos de computación	4.083,10	3.103		7.186,37
Vehículos motorizados	20.553,76	46.836		67.389,47
TOTAL ACTIVO	404.962,95	49.939	0	454.901,93
DEPRECIACIÓN				
Depreciación Edificios	-13.474,50	-14.841		-28.315,67
Depreciación muebles y enseres	-22,75	-54		-76,99
Depreciación Equipo de Oficina	-3.836,55	-3.731		-7.567,18
Depreciación Equipos de Computación	-1.134,08	-1.996		-3.130,09
Depreciación Vehículos motorizados	-4.110,75	-10.356		-14.466,26
TOTAL DEPRECIACION	-22.578,63	-30.978	0	-53.556,19
TOTAL NETO ACTIVO FIJOS	382.384,32			401.345,74

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

Se incluyen en este rubro:

CONCEPTO	2019	2018	REF
Proveedores	203.343	213.257	7.1
Obligaciones con entidades financieras	223.670	78.599	7.2
Anticipo Clientes	2.490	2.659	
Otras Cuentas por Pagar	21.554	7.964	
Cuentas por Pagar a Empleados	92.023	96.869	7.3
IESS por Pagar	12.722	13.660	7.4
Total	555.802	413.008	

7.1 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 2019 y 2018 respectivamente es el siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
Proveedores Nacionales	35.143	41.027
Proveedores del exterior	168.200	172.230
Total	203.343	213.257

Para el 31 de diciembre de 2019, el detalle agrupado de proveedores se muestra a continuación:

PROVEEDOR	SALDO	TIPO
RECKEWEG & GMBH	168.200	exterior
ESCOBAR LLANOS LAURA	11.824	nacional
TRAVEMPORIUM S.A	4.958	nacional
BMI DEL ECUADOR	3.171	nacional
OTROS PROVEEDORES MENORES	15.190	nacional
total	203.343	

7.2 Obligaciones con entidades financieras

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la compañía mantiene saldos con entidades financieras conforme el siguiente detalle:

CONCEPTO	2019	2018
Banco Internacional	67.984	29.098
Banco de Guayaquil	24.799	12.543
Banco del Pichincha	5.828	-
Diners Club del Ecuador	37.162	14.363
Visa Titanium	12.123	676
Pacificard	16.736	12.944
Visa Banco Internacional	7.328	4.643
Visa Banco Pichincha	21.775	4.300
Visa Pichincha Miles	364	10
Visa Produbanco	29.570	21
Total	223.670	78.599

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.

7.3 Cuentas por pagar empleados. –

En este grupo se encuentran las obligaciones que la compañía tiene con sus colaboradores en concepto de nómina, beneficios sociales, y otros temas laborales. El detalle al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se muestra a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
sueldos por pagar	28.142	31.077
décimo tercer sueldo por pagar	3.932	3.050
décimo cuarto sueldo por pagar	8.940	8.105
participación de trabajadores en la utilidad	29.107	30.942
multas por reglamento interno	4.176	3.609
liquidaciones laborales por pagar	-	385
provisión desahucios	5.002	6.975
provisión para jubilación patronal	12.725	12.725
Total	92.023	96.869

7.4 IESS por pagar

De acuerdo al detalle adjunto incluye fondos de reserva, aportes al IESS, préstamos quirografarios, hipotecarios, pendientes de pago al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

CONCEPTO	2019	2018
Fondos de Reserva	478	466
Aportes	10.203	10.440
Préstamos Hipotecarios	974	1.502
Préstamos Quirografarios	1.067	1.252
Total	12.722	13.660

8. **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 2019 y 2018 se muestran a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
Impuesto a la Renta por pagar	4.772	27.188
IVA por pagar	265	25
Retenciones por renta por pagar	7.512	4.185
Retenciones IVA por pagar	505	1.571
Total	13.055	32.968

El impuesto a la renta por pagar que se muestra en el cuadro es el valor neto, una vez aplicados el crédito tributario por retenciones en la fuente, ISD y anticipo mínimo de impuesto.

Las conciliaciones tributarias para los años 2019 y 2018 se muestran a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
Utilidad del ejercicio	194.046	206.281
(-) Participación trabajadores	-29.107	-30.942
Utilidad después de participación	164.939	175.339
(+) Gastos no deducibles	34.112	84.061
(+) (-) Otras exenciones / recargos	-	-
Base imponible para impuestos	199.052	259.400
Tarifa Impositiva	25%	25%
Impuesto causado	49.763	64.850
(-) Retenciones recibidas	-10.641	-7.320
(-) Anticipo pagado	-9.875	-10.856
(+) Saldo anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Otro crédito tributario	-24.474	-19.486
Valor a pagar	4.772	27.188

El artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno indica que los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a) La sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
- b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condiciones de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

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 7.2.

Bajo este concepto, al 31 de diciembre de 2019 Y 2018, el detalle es el siguiente:

Banco	2019	2018
Banco Internacional	140.193	172.269
Banco de Guayaquil	41.834	22.563
Total	182.028	194.832

10. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la composición del patrimonio de ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA es la siguiente:

CONCEPTO	2019	2018	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	546.035	435.546	
Resultado del Ejercicio	115.176	110.489	
Total	692.828	577.652	

10.1 Capital

El detalle de los socios al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

SOCIO	2019	2018	%
Escobar Diego Fernando	3.000	3.000	60%
Flores María Elena	2.000	2.000	40%
Total	5.000	5.000	100%

10.2 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 2019 y 2018 son los siguientes:

CONCEPTO	2019	2018
valor para futuras capitalizaciones	14.360	14.360

10.3 Reserva Legal

El detalle de otras reservas registradas en el patrimonio a diciembre 2019 y 2018, es el siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
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.”

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS

Los ingresos de la compañía durante los años 2019 y 2018 se han originado por la venta y distribución de medicamentos biológicos por un valor de:

CONCEPTO	2019	2018
venta de productos	2.427.859	2.199.728
total	2.427.859	2.199.728

Durante los ejercicios fiscales 2019 y 2018 la compañía ha obtenido ingresos no operacionales conforme al siguiente detalle:

CONCEPTO	2019	2018
otros ingresos	2.632	1.292
total	2.632	1.292

12. 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 2019 y 2018 respectivamente, el valor de costo de ventas fue:

CONCEPTO	2019	2018
Costos de ventas de mercaderías	627.117	677.841
total	627.117	677.841

13. GASTOS SUELDOS Y BENEFICIOS

Este rubro incluye todos los valores correspondientes por sueldos, beneficios sociales pagados o provisionados a la fecha de corte, para los trabajadores bajo relación de dependencia de la compañía. Para los periodos 2019 y 2018, el detalle es el siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
sueldos, comisiones y bonos	607.651	463.851
beneficios sociales	195.463	149.065
otros gastos laborales	9.921	4.667
Total	813.035	617.583

14. OTROS GASTOS

Corresponden a varios gastos operativos para el funcionamiento de la Compañía. Para los periodos 2019 y 2018 el detalle es el siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
Gastos de administración	387.415	368.393
Gastos de ventas	299.255	218.071
Gastos financieros	66.974	50.823
Gastos no deducibles generales	11.672	27.603
Total	765.316	664.889

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe, junio 12 de 2020 no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

16. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el periodo fiscal terminado el 31 de diciembre de 2020 han sido revisados y aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación final.

Carlos Eduardo Ayala
GERENTE GENERAL

Diana Ocaña
CONTADORA GENERAL