

LABORATORIOS CHEFAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 21 de Junio de 1968, y su objeto social es Elaboración de productos farmacéuticos, cosméticos, importación de maquinarias y materias primas y de más actividades del ramo.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, Provincia: Guayas, se encuentra ubicada Km 7,5 Vía a Daule.

1.1. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

2.2.1. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.2.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente,

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultado, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja por ventas que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias que la empresa tenga registrado en el sistema financiero nacional.

Esta cuenta se debita por el cobro en efectivo de alguna cuenta por cobrar, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total al momento de realizar el respectivo depósito a una cuenta bancaria.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y Cuentas por cobrar Clientes no relacionados. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar clientes no relacionados

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Inventarios

Política Contable: Existencias

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos tres veces al año, de manera obligatoria.

El tratamiento del inventario será como lo indica la sección 13 de las NIIF para la PYMES, también se tomará referencia de la Sección 13.

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Se tomara como referencia Sección 17 NIIF PYMES Propiedades, planta y Equipo.

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.7. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente o impuesto a la renta por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, su tasa impositiva al año 2018 fue 25% anual.

3.8. Beneficios a los empleados

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. Esta Norma no exige que las Pymes realicen un estudio actuarial cada año, por lo que la empresa optó por registrar el gasto cuando suceda.

3.9. Provisiones

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.11. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.12. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.14. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.15. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros productos la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia el 22 de marzo del 2019 y posteriormente la aprobación por la Junta General de Accionistas, siendo estos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

LABORATORIOS CHEFAR S.A.
RUC. 0990036349001
VIA DAULE KM 7.5 S/N

Resumen de Presentación de Cuentas LABORATORIOS CHEFAR S.A. año 2018 con sus respectivas variaciones.

Adjunto Estado Financieros ACTIVOS Y PASIVOS (Variaciones Año 2018 vs 2017)

El Capital Social de la compañía estaba constituido 2.000 acciones ordinarias y nominativas de 0,40 dólar de Estados Unidos de América. Todo lo cual representa \$800,00.

GERENTE



MARIA CECILIA GONZALEZ GARCIA

CONTADOR



CPA. TANIA ACOSTA ESPAÑA

RUC.091228738001

LABORATORIOS CHEFAR S.A.**Estado de Situación Financiera**

Al 31 de Diciembre de 2016

Expresado en dólares ECU

	Nota	2016	2017	V.A.
Activo				
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	722.19	4.390.92	-3.668.73
Cuentas por cobrar comerciales	B	216,287.27	182,891.47	33,395.80
Inventarios	G	143,178.98	105,428.99	37,749.99
C.T. impuesto a la renta	C	10,321.58	13,512.42	-3,190.84
Préstamos empleados y funcionarios	D	39,035.23	30,309.34	8,725.89
Otras cuentas por cobrar	D	73,331.40	60,552.48	12,778.92
Total activos corrientes		\$ 462,676.65	\$ 397,085.62	65,591.03
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo				
Terrenos	F	227,821.19	227,821.19	0.00
Edificio	F	475,375.06	475,375.06	0.00
Construcciones en Proceso	F	5,978.24	5,978.24	0.00
Muebles y Enseres	F	21,073.07	20,838.84	234.23
Vehículo	F	33,340.74	33,340.74	0.00
Maquinaria, equipos e instalaciones	F	298,987.68	292,703.12	6,284.56
Equipos de computación	F	33,982.88	32,627.95	1,354.93
Instalación de Seguridad contra incendio	F	17,573.08	0.00	17,573.08
Depreciación acumulada	F	(438,961.84)	(400,792.78)	-38,169.06
Total Propiedades planta y equipo		\$ 674,176.12	\$ 687,892.40	-13,716.28
Activos intangibles				
Patentes, Marcas		2,552.00	2,552.00	0.00
Total Activos Intangibles		\$ 2,552.00	\$ 2,552.00	0.00
Otras cuentas por cobrar	K	225,181.08	225,181.08	0.00
Total Otras cuentas por Cobrar		\$ 225,181.08	\$ 225,181.08	0.00
Activos Diferidos				
Otros Activos Diferidos	C	9,971.85	7,128.41	2,843.44
Depósito en Garantía		900.00	900.00	0.00
Inversión títulos y valores		328.64	328.64	0.00
Total Activos Diferidos		\$ 11,200.49	\$ 8,356.05	2,844.44
Total Activos No Corrientes		\$ 913,063.69	\$ 923,880.53	-10,816.84
Total Activo		\$ 1,395,960.34	\$ 1,320,966.15	75,014.19
Pasivos				
Pasivo Corriente				
Beneficios sociales por pagar	H	14,789.42	16,854.55	-2,065.13
IESS por pagar	I	9,300.91	17,752.40	-8,451.49
Impuestos por pagar	J	1,215.52	1,943.20	-727.68
15% participación trabajadores	L	6,453.73	5,340.30	1,113.43
25% impuesto a la renta por pagar	M	9,142.79	10,988.98	-1,846.19
Otras cuentas por pagar	N	170,830.25	189,477.63	-18,647.38
Cuentas por pagar del exterior		-	-	0.00
Crédito Industrial por Pagar	P	54,145.26	54,785.38	-640.12
Total Pasivos Corrientes		\$ 264,877.88	\$ 296,800.44	-31,922.56
Pasivo No Corriente				
Préstamos de Cta. Relacionadas	Q	523,594.99	478,721.54	44,873.45
Anticipos Recibidos de Clientes	AA	14,878.20	14,878.20	0.00
Provisiones a Largo Plazo	AB	25,229.17	18,448.93	6,780.24
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	AC	72,813.98	72,813.98	0.00
Crédito Industrial por Pagar	AD	58,580.94	32,728.25	25,852.69
Total Pasivos No Corrientes		\$ 695,097.28	\$ 615,588.90	79,508.38
Total Pasivos		\$ 959,975.16	\$ 912,389.34	47,585.82
Patrimonio				
Capital suscrito y/o asignado	Q	800.00	800.00	0.00
Reserva Legal	R	400.00	400.00	0.00
Reserva Facultativa		25,270.54	22,527.71	2,742.83
Reserva de Capital		1,078.74	1,078.74	0.00
Aporte para futura capitalización	S	48,988.81	48,988.81	0.00
Superávit por revaluación de propiedades		227,583.00	227,583.00	0.00
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	T	-	-	0.00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	U	109,302.55	91,887.25	17,415.30
Utilidad del ejercicio	V	24,985.54	17,835.27	7,150.27
Total Patrimonio		\$ 436,885.18	\$ 408,886.81	27,998.37
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 1,395,960.34	\$ 1,320,966.15	75,014.19


REPRESENTANTE LEGALNOMBRE: MARIA CECILIA GONZALEZ
CI / RUC: 0909160178

CONTADORNOMBRE: CPA. TANIA ACOSTA ESPAÑA
CI / RUC: 0912287380001

LABORATORIOS CHEFAR S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresados en dólares EUA)

	Nota	2018	2017	Análisis
Ventas netas locales tarifa 0%	W	\$ 1,065,824.21	\$ 1,147,879.18	\$ (81,954.97)
Rendimientos financieros	W	\$ -	\$ -	\$ -
Otros ingresos	W	\$ 1,051.84	\$ 606.16	\$ 445.68
Otros ingresos por reembolsos a clientes		\$ -	\$ 15,265.12	\$ (15,265.12)
Total Ingresos		\$ 1,066,876.05	\$ 1,163,750.46	\$ (96,774.41)
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS				
Inventario inicial de Productos no Fabricados por Cia	X	\$ -	\$ -	\$ -
Inventario Final de Productos no Fabricados por Cia	X	\$ -	\$ -	\$ -
Invent. Inicial Mat. Prima	X	\$ 81,518.09	\$ 80,025.78	\$ 1,492.31
(+) Compras netas locales de materia prima	X	\$ 251,947.11	\$ 238,896.94	\$ 13,050.17
(-) Inventario final de materia prima	X	\$ -111,908.82	\$ -81,518.09	\$ (30,390.73)
(+) Inv. inicial prod. terminado	X	\$ 23,910.90	\$ 16,054.55	\$ 7,856.35
(-) Inventario inicial de productos en proceso	X	\$ -	\$ -	\$ -
(-) Inventario final de productos en proceso	X	\$ -15,404.54	\$ -16,698.13	\$ 1,294.59
(-) Inventario final de productos terminados	X	\$ -31,570.36	\$ -23,910.90	\$ (7,659.46)
Costo de Venta de Producción		\$ 198,792.58	\$ 212,846.15	\$ (14,053.57)
Ganancia Bruta		\$ 868,083.47	\$ 950,904.31	\$ (82,717.84)
GASTOS OPERACIONALES				
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	X	\$ 329,237.14	\$ 323,663.92	\$ 5,553.22
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	X	\$ 65,670.73	\$ 62,399.13	\$ 3,271.60
Beneficios sociales e indemnizaciones	X	\$ 117,562.23	\$ 126,454.41	\$ (21,892.18)
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	X	\$ 7,667.97	\$ 5,723.92	\$ 1,944.05
Arrendamientos	X	\$ 7,130.19	\$ 8,231.00	\$ (1,100.81)
Mantenimiento y reparaciones	X	\$ 23,213.52	\$ 32,121.52	\$ (8,908.00)
Suministros y materiales	X	\$ 8,838.99	\$ 12,908.20	\$ (6,069.21)
Provisión jubilación	X	\$ -	\$ -	\$ -
Provisión de seguro	X	\$ -	\$ -	\$ -
Comisiones	X	\$ 38,841.32	\$ 38,518.01	\$ 323.31
Promoción y publicidad	X	\$ 24,952.29	\$ 26,026.38	\$ (1,074.09)
Combustibles y lubricantes	X	\$ 3,060.89	\$ 2,884.18	\$ 176.71
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	X	\$ 7,137.36	\$ 5,021.07	\$ 2,116.29
Transporte	X	\$ 16,786.82	\$ 15,594.71	\$ 1,194.11
Gastos de viaje	X	\$ 29,239.28	\$ 32,734.22	\$ (3,494.94)
Gastos de gestión	X	\$ 23,100.00	\$ 22,587.77	\$ 512.23
Servicios básicos	X	\$ 23,660.74	\$ 25,894.43	\$ (2,233.69)
Impuestos contribuciones y otros	X	\$ 12,619.26	\$ 31,994.77	\$ (19,375.51)
Intereses a bancos y otros		\$ 19,716.35	\$ 28,299.65	\$ (8,578.30)
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	X	\$ 30,160.06	\$ 35,575.37	\$ (5,415.31)
Provisiones para créditos incobrables		\$ 1,826.91	\$ 1,151.23	\$ 675.68
Deferido y baja de instrumentos financieros	X	\$ -	\$ -	\$ -
Otros servicios	X	\$ 27,721.51	\$ 94,498.39	\$ (36,776.88)
Otros bienes	X	\$ -	\$ -	\$ -
Total Gastos		\$ 825,156.58	\$ 915,299.29	\$ (80,142.72)
Utilidad antes de 15% a trabajadores a l R		\$ 43,024.89	\$ 35,602.03	\$ 7,422.86
15% Participación trabajadores	L	\$ 6,453.73	\$ 5,340.30	\$ 1,113.43
Utilidad antes de impuestos		\$ 36,571.16	\$ 30,261.73	\$ 6,309.43
Impuesto a la renta	M	\$ 9,142.79	\$ 10,996.98	\$ (1,854.19)
Apropiación reserva facultativa	R	\$ 2,742.83	\$ 1,939.48	\$ 783.35
Utilidad neta y resultado integral del año		\$ 24,685.54	\$ 17,635.27	\$ 7,050.27
Conciliación Tributaria				
Utilidad Operacional		\$ 43,024.89	\$ 35,602.03	\$ 7,422.86
Participación Trabajadores 15%		\$ 6,453.73	\$ 5,340.30	\$ 1,113.43
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 36,571.16	\$ 30,261.73	\$ 6,309.43
(+) Gastos no deducibles		\$ 0.00	\$ 18,224.53	\$ (18,224.53)
(-) Amortización pérdidas años anteriores		\$ -	\$ -	\$ -
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 36,571.16	\$ 48,486.26	\$ (11,915.10)
Impuesto Causado		\$ 9,142.79	\$ 10,996.98	\$ (1,854.19)
(-) Crédito Tributario Anticipo de impuesto a la Renta		\$ 0.00	\$ 7,126.41	\$ (7,126.41)
Subtotal		\$ 9,142.79	\$ 3,870.57	\$ 5,272.22
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago		\$ 8,627.74	\$ 0.00	\$ 8,627.74
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta		\$ 9,971.85	\$ 4,984.68	\$ 4,987.17
(-) CT. R.F. I.R.		\$ 8,977.82	\$ 8,627.74	\$ (354.92)
Impuesto a la renta a favor		\$ (9,221.93)	\$ (9,971.88)	\$ 749.92

Maria Cecilia Gonzalez
REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: MARIA CECILIA GONZALEZ
 CI / RUC: 0909160178

Tania Acosta España
CONTADOR
 NOMBRE: CPA. TANIA ACOSTA ESPAÑA
 CI / RUC: 0912287380001

NOTA	A		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(1)	\$ 722.19	\$ 4.390.92
Suman		\$ 722.19	\$ 4.390.92
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a depósitos en cuenta corriente y a/c de libre			
Detalle		Valor	Tipo
Caja Chica Guayaquil		\$ 15.84	Efectivo
Caja Chica Quito		\$ 6.35	Efectivo
Banco de Pichincha		\$ 700.00	Papeleta Depósito
Banco de Machala		\$ 0.00	Papeleta Depósito
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 722.19	

NOTA	B		
CLIENTES			
Diciembre 31		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por Cobrar Clientes	(1)	\$ 216.287.27	\$ 182.891.47
Suman		\$ 216.287.27	\$ 182.891.47
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a ventas de productos medicinales en todo el país (Guayaquil-Quito con crédito de 30 y 60 días dentro del ejercicio corriente, sin intereses.			
(2) Al 31 de diciembre de 2018, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.			

NOTA	C		
CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Diciembre 31		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
CT. De IR años anteriores AÑO 2017 Retenciones y ad	(1)	8.871.85	7.126.41
Crédito tributario de anticipo de impto a la renta	(2)	10.321.58	13.512.42
Suman		\$ 20.293.43	20.638.83
(1) Al 31/12/18 registra crédito tributario de impuesto a la renta			
(2) Al 31/12/18 corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta establecido de conformidad a las Leyes fiscales del país. El valor será pagado en los meses de julio y septiembre liquidándose al cierre del estado financiero de 2018 y retenciones fuente año 2018 e lad año 2018			

LABORATORIOS CHEFAR S.A.			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL		408.556.81	817.11
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLE		713.196.34	1.429.39
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL		1.094.232.92	4.378.93
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFEC		1.163.750.46	4.655.00
VALOR DEL ANTICIPO			11.275.44
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			8.827.74
VALOR DEL ANTICIPO			2.447.70

NOTA	D		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos empleados	(1)	\$ 39.035.23	\$ 30.309.34
Otras cuentas por cobrar	(2)	73.331.40	80.552.48
Suman		\$ 112.366.63	\$ 90.861.82
(1) Al 31 de Diciembre 2018, Corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados y funcionarios de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días, de conformidad al siguiente detalle:			
Detalle de empleados		Valor	
Otras cuentas por cobrar empleados Beatriz Bejarano, Ines Torres		39.035.23	
Total		\$ 39.035.23	
(2) Otras cuentas por cobrar		Valor	
Accionistas		9.373.15	
AB MARIA LORENA BEJARANO US 1.573.80			
EC BEATRIZ BEJARANO US 6.799.35			
MARIA MERCEDES BEJARANO US 1.000.00			
Rafael Eduardo Bejarano Garcia		15.472.06	
Carlos Andres Bejarano Garcia		16.045.00	
Javier Antonio Bejarano Garcia		1.819.60	
contratistas y proveedores y seguros		30.621.59	
Total		\$ 73.331.40	

NOTA	F		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Terrenos		\$ 227.821.19	\$ 227.821.19

Edificio	475,375.08	475,375.08
Construcciones en Proceso	5,978.24	5,978.24
Muebles y Enseres	21,073.07	20,838.84
Vehículo	33,340.74	33,340.74
Maquinaria, equipos e instalaciones	298,987.88	292,703.12
Equipos de computación	33,982.88	32,627.95
Instalación de Seguridad contra incendio	17,573.08	0.00
Depreciación acumulada	-439,981.84	-400,792.78
Suman	\$ 674,170.12	\$ 687,892.40

(1) Al 31/12/18 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.

Detalle	Terreno	Edificios	Construcciones en proceso	Muebles y Enseres	Vehículos	Maquinarias y equipos	Equipos de computación	Instalación de seguridad contra incendio	Total
Tipo de depreciación línea recta		LR	LR	LR	LR	LR	LR	LR	
Vida útil		5	N/A	10	20	10	33		
Saldo inicial	\$ 227,821.19	\$ 475,375.08	\$ 0.00	\$ 20,838.84	\$ 33,340.74	\$ 230,529.05	\$ 32,509.23		\$ 1,020,414.13
Valor residual	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 0.00
Compras acumuladas	-	-	5,978.24	-	-	82,174.07	118.72	-	\$ 88,271.03
Depreciación acumulada	-	152,383.78	-	11,296.00	33,320.22	174,290.08	29,572.70	-	\$ 400,792.78
Importe en libro depreciable al 31/12/17	\$ 227,821.19	\$ 322,991.30	5,978.24	\$ 9,582.84	\$ 20.52	\$ 118,443.08	\$ 3,055.25		\$ 687,892.40
Año 2018									\$ 0.00
Compras de activos	-	-	-	234.23	-	6,284.56	1,364.93	17,573.08	\$ 25,446.80
Valor residual	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 0.00
Importe en libro depreciable neto	227,821.19	322,991.30	5,978.24	9,817.07	20.52	124,727.82	4,419.18		\$ 695,766.12
Ventas y/o bajas - neto	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 0.00
Transferencia	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 0.00
Gastos de depreciación	-	23,788.76	-	901.57	-	14,229.72	589.03	-	\$ 39,189.08
Costo Histórico	\$ 227,821.19	\$ 475,375.08	\$ 5,978.24	\$ 21,073.07	\$ 33,340.74	\$ 298,987.88	\$ 33,982.88	\$ 17,573.08	\$ 1,096,588.86
Depreciación acumulada al 31/12/18	-	178,152.54	-	11,857.87	33,320.22	185,489.78	30,141.73	-	\$ 439,981.34
Importe en libro depreciable al 31/12/18	\$ 227,821.19	\$ 296,222.54	\$ 5,978.24	\$ 9,215.50	\$ 20.52	\$ 110,497.90	\$ 3,841.15	\$ 17,573.08	\$ 674,170.12

NOTA	G
------	---

INVENTARIOS	2018	2017
INVENTARIO MATERIAS PRIMAS	89,556.92	41,756.32
INVENTARIO PROD. TERMINADOS	27,303.14	19,583.02
INVENTARIO ENVASES	7,660.88	7,535.25
INVENTARIO ETIQUETAS	8,063.07	5,412.38
INVENTARIO DE MATERIALES	22,719.03	21,544.55
INVENTARIO DE SUMINISTROS	5,318.84	5,269.89
INVENTARIO FINAL PRODUCTOS TERMINADOS QUITO	4,267.22	4,347.85
INVENTARIO PRODUCTOS TERM. IMPORTADOS QUITO	-	-
TOTAL INVENTARIOS	143,178.98	105,428.99

NOTA	H
------	---

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	2018	2017
Diciembre 31,		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Beneficios sociales por pagar (1)	\$ 14,789.42	\$ 16,854.98
Suman	\$ 14,789.42	\$ 16,854.98
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la provisión de beneficios sociales de		
Detalle	Valor	Tipo
Décimo tercer sueldo	\$ 2,144.42	Empleados
Décimo cuarto sueldo	\$ 12,113.02	Empleados
Fondo de Reserva	\$ 531.98	Empleados
Total	\$ 14,789.42	

NOTA	I
------	---

IESS POR PAGAR	2018	2017
Diciembre 31,		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
IESS por pagar (1)	\$ 8,563.72	\$ 17,752.40
Suman	\$ 8,563.72	\$ 17,752.40
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de		
Detalle	Valor	Formulario
Aporte individual y Patronal	\$ 5,411.22	Planilla del IESS
Secap + Iace	262.81	Planilla del IESS
Préstamos hipotecarios	903.22	Planilla del IESS

Prestamos quirografarios	1.686.47	Planilla del IESS
Total IESS por pagar	\$ 8.563.72	

NOTA	J
------	---

IMPUESTOS POR PAGAR

Diciembre 31,	2018	2017
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Impuestos por pagar	(1)	\$ 1.215.52	\$ 1.943.20
Sumar		\$ 1.215.52	\$ 1.943.20

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2019

Detalle	Valor	Formulario
Retención en la fuente impuesto a la renta por pagar	734.36	formulario 103
Retención en la fuente IVA por pagar	481.14	formulario 104
Total	\$ 1.215.52	

NOTA	K
------	---

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Diciembre 31,	2018	2017
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(1)	\$ 225.161.08	\$ 225.161.08
Sumar		\$ 225.161.08	\$ 225.161.08

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a préstamos realizados a los señores adjuntos en los años

Detalle	Valor
RAFAEL EDUARDO BEJARANO GARCIA	86.386.97
ING. JAVIER BEJARANO GARCIA	128.765.11
Total	\$ 225.161.08

NOTA	L
------	---

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Diciembre 31,	2018	2017
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 6.453.73	\$ 6.340.30
Sumar		\$ 6.453.73	\$ 6.340.30

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.

Detalle	Valor
Utilidad antes de participación e impuestos	\$ 43.024.89
15% Participación trabajadores	-6.453.73
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 36.571.16

NOTA	M
------	---

25% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Diciembre 31,	2018	2017 (*)
---------------	------	----------

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(1)	\$ 10.666.98
Sumar		\$ 10.666.98

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país

Detalle	Valor
Utilidad Operacional	\$ 43.024.89
Participación Trabajadores 15%	6.453.73
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 36.571.16
(+) Gastos no deducibles	0.00
(-) Amortización pérdidas años anteriores	-
Base imponible o Utilidad Gravable	\$ 36.571.16
Impuesto Causado	9.142.79
(-) Crédito tributario Anticipo de impuesto a la Renta	0.00
Subtotal	\$ 9.142.79
PAGO UNICO	\$ 0.00
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago	8.827.74
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta	9.971.85
(-) CT R.F. L.R. clientes -BD	8.077.82
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2018 a favor	(\$ 9.221.93)
Total impuesto a la renta por pagar	

NOTA	P
------	---

CREDITO INDUSTRIAL POR PAGAR

Diciembre 31, 2018	2018	2017
--------------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CREDITO INDUSTRIAL POR PAGAR	(1)	\$ 54.145.26	\$ 54.795.38
Sumar		\$ 54.145.26	\$ 54.795.38

(1) Al 31 de diciembre de 2018, Préstamos hipotecarios con el Banco de Machala, Banco Pichincha

Detalle	Valor
BANCO DE MACHALA OPERACIÓN N° 1502168200	\$ 6.116.77

BANCO DE MACHALA OPERACIÓN NO. 1702196700	\$ 11,518.29
BANCO DE MACHALA OPERACIÓN NO. 1802510800	\$ 18,725.11
BANCO PICHINCHA OPERACIÓN NO. 313118800	\$ 17,696.09
Total	\$ 54,145.26

NOTA	N
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Diciembre 31	2018 2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Otras cuentas por pagar (1)	\$ 170,830.25 \$ 189,477.63
Sumar	\$ 170,830.25 \$ 189,477.63
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a proveedores, contratistas, sobregiros	
Detalle	Valor
Cuentas por Pagar a Proveedores y Contratistas	\$ 96,077.16
Otras Cuentas por Pagar	\$ 27,916.14
Banco de Machala sobregiro	\$ 45,228.66
Banco del Pacifico sobregiro	\$ 122.66
Banco Pichincha sobregiro	\$ 1,487.63
Total por pagar	\$ 170,830.25

NOTA	Q
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	
Diciembre 31, 2018	2018 2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Cuentas por pagar relacionadas (1)	\$ 523,594.99 476,721.54
Sumar	\$ 523,594.99 476,721.54
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a préstamos relacionados entre compañías filiales	
Detalle	Valores

Instituto Farmaco Biológico S.A.- (Traspaso de Fondos)	\$ 440,096.74
Instituto Farmaco Biológico S.A. (Préstamos Varios)	\$ 7,606.78
Instituto Farmaco Biológico S.A. (Cheques y Efectivos Clientes)	\$ 58,228.02
Instituto Farmaco Biológico S.A. (Cheques y Efectivos Clientes (Quito)	\$ 61,870.55
Instituto Farmaco Biológico S.A. (Comisariato)	\$ 4,256.80
Instituto Farmaco Biológico S.A. (Proveedores Contratista)	\$ 4,387.42
SUBTOTAL	\$ 577,227.11

CUENTAS POR COBRAR	
Instituto Farmaco Biológico (Préstamos Varios)	\$ 13,926.87
Transferencias de Cheques Clientes a Instituto Farmaco Biológico	\$ 9,311.83
Transferencias de Cheques Clientes a Instituto Farmaco Biológico Q.	\$ 31,393.82
SUBTOTAL	\$ 53,632.12
NETO A PAGAR	\$ 523,594.99

NOTA	Q
CAPITAL	
Diciembre 31	2018 2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Capital suscrito y/o asignado (1)	\$ 800.00 \$ 800.00
Sumar	\$ 800.00 \$ 800.00
(1) Al 31 de diciembre de 2018	
La composición del paquete accionario fue como sigue:	
Diciembre 31, 2018	Acciones Valor / Acc. Capital Accionario
AB MARIA LORENA BEJARANO GARCIA	1,632.00 0.40 652.80
SRA MARIA DEL PILAR BEJARANO GARCIA	92.00 0.40 36.80
ECON. BEATRIZ MARIA BEJARANO GARCIA	92.00 0.40 36.80
SRA MARIA MERCEDES BEJARANO GARCIA	92.00 0.40 36.80
ING JAVIER ANTONIO BEJARANO GARCIA	92.00 0.40 36.80
Total	2,000.00 800.00

NOTA	R
RESERVA LEGAL	
Diciembre 31	2018 2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Reserva Legal (1)	\$ 400.00 \$ 400.00
Sumar	\$ 400.00 \$ 400.00
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.	
Detalle	Valores

Saldo inicial	\$ 400.00
Reserva 2018	-
Saldo al 31/12/18	\$ 400.00

NOTA	S
------	---

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Diciembre 31, 2018	2018	2017	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	(1)	\$ 48,886.81	\$ 48,886.81
Sumar		\$ 48,886.81	\$ 48,886.81

(1) Al 31/12/18, Corresponde a la reserva aprobadas por los accionistas.

Diciembre 31, 2018	Acciones	Valor / Acc	Aportes futura capital
AB. MARIA LORENA BEJARANO GARCIA	57,500.00	0.40	\$ 23,000.00
SRA. MARIA DEL PILAR BEJARANO GARCIA	28,750.00	0.40	\$ 11,500.00
ECON. BEATRIZ MARIA BEJARANO GARCIA	2,167.03	0.40	\$ 886.81
SRA. MARIA MERCEDES BEJARANO GARCIA	28,750.00	0.40	\$ 11,500.00
ING. JAVIER ANTONIO BEJARANO GARCIA	0.00	0.40	\$ -
Total	117,167.03		\$ 48,886.81

NOTA	T
------	---

RESULTADO ACUMULADO POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Diciembre 31,	2018	2017	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	(1)	\$ 0.00	\$ 0.00
Sumar		\$ 0.00	\$ 0.00

(1) Al 31/12/18 Corresponde a los efectos de la adopción de las NIIF en el año 2011 y 2012

NOTA	U
------	---

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES

Diciembre 31,	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1) \$ 109,302.55	\$ 91,667.28
Sumar	\$ 109,302.55	\$ 91,667.28

(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía

Detalle	Valores
Saldo inicial año 2017	91,667.28
Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2018	
Saldo al 31/12/18	\$ 91,667.28

NOTA	V
------	---

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Diciembre 31,	2018	2017	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Pérdida del ejercicio	(1)	\$ 24,685.54	\$ 17,835.27
Sumar		\$ 24,685.54	\$ 17,835.27

(1) Al 31/12/18 corresponde a la utilidad del ejercicio 2018

Detalle	Valor
Utilidad Operacional	\$ 43,024.89
Participación Trabajadores 15%	6,453.73
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 36,571.16
Impuesto Causado	9,142.79
Reserva Facultativa	2,742.63
Subtotal	\$ 24,685.54

NOTA	W
------	---

INGRESOS

Diciembre 31,	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Ventas de Productos Terminados Guayaquil	833,584.47	714,060.79
Ventas de Productos no fabrica. por Cia. Gull	0.00	0.00
Servicios de Fabricación	78,160.17	58,927.89
Servicios por Desarrollo en Productos Medic.	7,687.50	21,394.25
Servicios por Desarrollo en Prod. Medio Ulo	0.00	5,000.00
Exportaciones de Servicios	0.00	9,500.00
Ventas de Productos Terminados Quito	346,292.07	338,966.25
Ventas de Productos no fabrica. por Cia. Ulo		0.00
Total Ventas	(1) 1,065,924.21	1,147,879.18
Otros ingresos por reembolsos a clientes	0.00	15,285.12
Otros ingresos	1,051.84	606.16
Sumar	\$ 1,066,976.05	\$ 1,163,750.46

(1) Al 31/12/18 corresponde a la venta de productos y servicios de fabricación de Medicinas

NOTA	X	
GASTOS		
Diciembre 31,	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Costos	198,792.58	212,849.15
Gastos Operacionales (1)	825,158.58	915,299.28
Total Costos y Gastos	\$ 1,023,951.16	\$ 1,128,148.43

GASTOS OPERACIONALES		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	329,237.14	323,683.92
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	66,870.73	62,309.13
Beneficios sociales e indemnizaciones	117,562.23	139,454.41
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7,867.97	5,723.92
Arrendamientos	7,130.19	8,231.00
Mantenimiento y reparaciones	23,213.52	32,121.52
Suministros y materiales	6,839.99	12,908.20
Provisión jubilación	0.00	0.00
Provisión desahucio	0.00	0.00
Comisiones	38,841.32	38,518.01
Promoción y publicidad	24,952.29	26,028.38
Combustibles y lubricantes	3,060.69	2,694.16
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7,137.38	5,021.07
Transporte	16,768.82	15,594.71
Gastos de viaje	29,239.28	32,734.22
Gastos de gestión	23,100.00	22,587.77
Servicios básicos	23,660.74	25,694.43
Impuestos contribuciones y otros	12,819.28	31,894.77
Intereses a Bancos y otros	19,718.35	26,295.65
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	39,169.08	35,575.37
Provisiones para créditos incobrables	1,828.91	1,151.23
Detenido y baja de instrumentos financieros	0.00	0.00
Otros servicios	27,721.61	64,498.39
Otros bienes	0.00	0.00
Total Gastos	825,158.58	915,299.28

NOTA	AA	
ANTICIPOS RECIBIDOS		
Diciembre 31, 2018	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
ANTICIPOS RECIBIDOS		
Suma	\$ 14,878.20	\$ 14,878.20
(1) Al 31 de diciembre de 2018, VALORES ENTREGADOS POR CLIENTES PARA FABRICACIONES ESPECIALES		
Detalle		Valor
Anticipos de Clientes Rasfer Pharm		5,000.00
Anticipos de Clientes (Lab. Farma Betelpharma)		6,000.00
Anticipos de Clientes (J.C.)		1,878.20
Total		\$ 14,878.20

NOTA	AB	
PROVISIONES POR PAGAR		
Diciembre 31, 2018	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
PROVISIONES POR PAGAR		
Suma	\$ 25,229.17	\$ 16,448.93
(1) Al 31 de diciembre de 2018 de Beneficios Sociales (Vacaciones)		
Detalle		Valor
Vacaciones por Pagar		22,891.73
Seguro Social años anteriores		2,337.44
Total		\$ 25,229.17

NOTA	AD	
CREDITO INDUSTRIAL POR PAGAR A LARGO PLAZO		
Diciembre 31, 2018	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
CREDITO INDUSTRIAL POR PAGAR A LARGO PLAZO		
Suma	\$ 58,580.94	\$ 32,726.25
(1) Al 31 de diciembre de 2018, Préstamos hipotecarios con el Banco de Machala, Banco Pichincha porción L/Plazo		
Detalle	Valor	
BANCO DE MACHALA OPERACIÓN N.º. 1702199700 \$ 12,992.14		
BANCO DE MACHALA OPERACIÓN N.º. 1802510600 \$ 38,274.89		
BANCO PICHINCHA OPERACIÓN N.º. 313118800 \$ 7,313.91		
Total	\$ 58,580.94	

NOTA	AC
------	----

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
Diciembre 31, 2018	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
Sumen	\$ 72,813.98	\$ 72,813.98
(1) Al 31 de diciembre de 2018 Saldo de Factura, Préstamo a Largo Plazo		
Detalle	Valor	
Goldymax S.A.	\$ 28,986.34	
Elio Martínez	\$ 45,817.64	
Total	\$ 72,813.98	


REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: MARIA CECILIA GONZALEZ
 CI / RUC: 0909160178


CONTADOR
 NOMBRE: CPA. TANIA ACOSTA ESPAÑA
 CI / RUC: 0912267380001