

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

LABORATORIOS DR. A. BJARNER C.A.
--

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18

(04)2233272- celular 0990148777

E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas de :
LABORATORIOS DR. A BJARNER C.A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera de **LABORATORIOS DR. A. BJARNER C.A.** los cuales comprenden el balance de situación al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha así como un resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la administración considere necesaria para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estado financiero basados en nuestra Auditoria. Efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética , así como que planifiquemos y realicemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros. Con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del

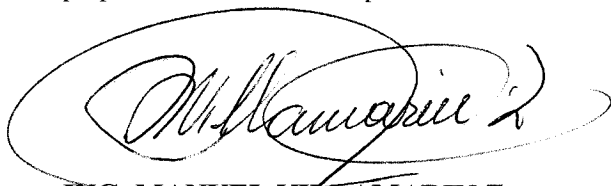
control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados de situación financiera, anteriormente referido presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LABORATORIOS DR. A. BJARNER C.A.** al 31 de Diciembre de 2017 por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULATORIOS

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **LABORATORIOS DR. A. BJARNER C.A.** al 31 de Diciembre del 2017 requerida por disposiciones legales se emitirá por separado una vez que la compañía proporcione los anexos respectivos.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298

Guayaquil, Abril 19 del 2018

LABORATORIOS DR. A. BJARNER C.A

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	A	6.280.76
ACTIVOS FINANCIEROS	B	71.564.43
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	C	2.759.923.59
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		425.786.62
INVENTARIOS	D	2.239.254.28
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	E	<u>413.596.27</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.916.405.95
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	F	1.822.374.17
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE	B	1.477.475.69
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	E	<u>364.800.00</u>
		<u>3.664.649.86</u>
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO		US \$ 9.581.055.81

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

**EXPRESADO EN
DOLARES**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	G	2.119.522.03
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	H	<u>325.745.02</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.445.267.05

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISION PARA JUBILACION		2.258.478.94
---------------------------	--	--------------

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL AUTORIZADO	US\$ 1,200,000.00	I
CAPITAL PAGADO (15.000.000 ACCIONES DE \$ 0.04)	<u><599,998.00></u>	600.002.00
RESERVA LEGAL		303.160.15
RESULTADO ADOPCION NIIF		< 74.700.00>
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.663.602.15
RESERVA POR VALUACION		385.119.94
SUPERAVIT POR VALUAC.DE INVERSIONES		427.794.40
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017		<u>572.331.18</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>4.877.309.82</u>
TOTAL PASIVO- PATRIMONIO		US\$ 9.581.055.81

LABORATORIOS DR. A. BJARNER C.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>INGRESOS</u>	<u>EXPRESADO</u>	
	<u>EN</u>	<u>%</u>
	<u>DOLARES</u>	
VENTAS NETAS	12.466.320.48	100
(COSTO DE VENTAS)	<u><6.432.372.29></u>	<u><51.59></u>
UTILIDAD BRUTA	6.033.948.19	48.41
 <u>GASTOS</u>		
GASTOS DE OPERACIÓN		
ADMINISTRATIVOS	<3.713.088.51>	
VENTAS	<u><1.340.052.36></u>	<u><5.053.140.87></u> < 40.53>
	980.807.32	
OTROS INGRESOS / EGRESOS	<u>48.717.45</u>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.029.524.77	8.25

LABORATORIOS DR. A. BJARNER C.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

EFFECTIVO RECIBIDO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Efectivo recibido de clientes	12.466.320.48
Efectivo pagado a Proveedores-empleados	<11.502.942.43>
Otros Ingresos	48.717.45
Otros Gastos Operativos	<375.268.68>
Gastos Financieros	<9.512.23>
Efectivo Neto Proveniente de actividades Operativas	627.314.59
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pagos de Dividendos	< 249.174.36>
Efectivo Neto Proveniente de Financiamiento	<249.174.36>
EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activos fijos	<493.045.03>
Efectivo Neto Proveniente de actividades de Inversión	<493.045.03>
DIMINUCION NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	< 114.904.80>
EFFECTIVO INICIAL DEL PERIODO	121.185.56
EFFECTIVO FINAL DEL PERIODO	6.280.76

LABORATORIOS DR. A. BJARNER C.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTAD O ADOPCION NIIF</u>	<u>RESULTADO ACUMULAD OS</u>	<u>RESERVA POR VALUACION</u>	<u>OTROS SUPERAVIT</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2016	600.002.00	303.160.15	<74.700.00>	2.181.258.26	385.119.94	340.694.35	732.343.89	4.467.878.59
TRANSFERENCIA				482.343.89		87.100.05	<732.343.89>	<162.899.95>
RESULTADOS							572.331.18	572.331.18
SALDO AL 31-12-2017	600.002.00	303.160.15	<74.700.00>	2.663.602.15	385.119.94	427.794.40	572.331.18	4.877.309.82

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

LABORATORIOS DR. A. BJARNER C.A. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 30 de Marzo de 1950, a la fecha la empresa cuenta con un capital pagado de US\$ 600.002.00 dividido en quince millones acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 0.04), la compañía tiene por objeto principal dedicarse a la fabricación de productos farmacéuticos y medicamentos y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto. A la fecha la compañía **LABORATORIOS DR. A BJARNER C.A.**, cuenta con un Capital Autorizado de US\$ 1.200.000.00 aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 03-G-DIC-0006430 .

1. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de **LABORATORIOS DR. A. BJARNER C.A.** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (**NIIF**) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (**NIC**)

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

USO DE ESTIMADOS Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen los

efectos mas importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes :

- Estimación de reservas para clientes de dudoso cobro
- Vida útil y los valores residuales de Propiedades Planta y Equipos
- El costo de los planes de pensión de costo definido y otros beneficios pos empleo es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra supuestos respecto de tasas de descuento, tasa esperada de retorno sobre los activos, futuros aumentos de sueldo, tasa de mortalidad etc. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos periodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

2. - RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Constituye el efectivo disponible, en caja y depósitos en bancos netos, incluye además los cheques entregados por clientes depositados en caja

- **FLUJOS DE EFFECTIVO**

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible de caja y bancos

- **CLASIFICACION DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS**

Las NIIF han establecido cuatro categorías para la clasificación de los activos financieros (i) al valor razonable con efectivo en resultados, (ii) prestamos y cuentas por cobrar, (i i i) activos financieros mantenidos hasta el vencimiento y (iv) activos financieros disponibles para la venta

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Las cuentas y documentos por cobrar se registran al costo, cuando se vende el producto y se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficio, la recuperación se efectúa luego de transcurrido el plazo del crédito de 60 días y se da de baja cuando el derecho contractual de la compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control

La estimación para perdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las perdidas que podrían incurrirse, las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados.

- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

Los prestamos y anticipos a los empleados son registrados al costo sin cobro de intereses y su recuperación tiene como plazo doce meses, esta medida tiene como política ser aplicada como incentivo para los colaboradores.

- **RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES-**

La compañía a la fecha NO registra Provisión de cuentas por cobrar

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Valores correspondientes a impuestos anticipados de periodos anteriores que asciende a la suma de US 425.786.62;

- **INVENTARIOS**

Los inventarios se encuentran valorados al costo de adquisición que no excede el valor neto realizable el costo es determinado mediante el método del costo promedio, Los inventarios considerados obsoletos y en mal estado son registrados en los resultados del periodo en que ocurre la baja o la perdida del mismo.

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada durante este periodo se han efectuado adquisiciones, ajustes que asciende a la suma de US \$ 630.827.95

La depreciación de la propiedad y equipo se la venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados. (**NOTA F**).

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Beneficios Post- empleo :

El código del trabajo de la Republica del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25 % de su ultimo salario multiplicado por el numero de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al calculo actuarial efectuado por un especialista independiente los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad. Las principales

Acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago del decimo tercer sueldo. Decimo cuarto sueldo, fondos de reservas, vacaciones y participación de

los trabajadores en las utilidades de la compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar termino al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

JUBILACIÓN - INDEMNIZACION - VARIOS

La compañía en sus registros viene manteniendo sus cálculos actuariales de jubilación patronal conforme lo dispone el Código de Trabajo, y la Ley de Régimen Tributario Interno (Artículo 13), cálculos que son elaborados a través de la oficina de Servicios actuariales de la empresa LOGARITMO CIA. Ltda. Los cuales a la fecha de acuerdo a sus cálculos arroja por este rubro la suma de US \$ 2.258.478.94 ; (**PROVISIONES**) monto a ser aplicados de acuerdo a las circunstancias de la empresa .

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto vigente del 22 % sobre las utilidades gravables. Si las utilidades son reinvertidas “ capitalizadas “ por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente. La compañía tendrá una reducción del 10 % en la tarifa del impuesto

PARTICIPACION DE LOS EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga lo correspondiente al 15 % de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la Republica del Ecuador

- **CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Las transacciones que se realizan entre compañías relacionadas no tienen fecha específica de vencimiento ni generan ningún tipo de interés y aunque no media un contrato escrito, las cuentas con que se manejan no serán

exigibles sino en la medida que lo permitan las disponibilidades de cada compañía. La clasificación de las cuentas de los accionistas y compañías relacionadas entre corriente y Largo Plazo corresponde a la estimación del flujo de la compañía.

- **INGRESOS.-**

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes.

- **EGRESOS- GASTOS**

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa

**3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

A) EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Las disponibilidades de la empresa al 31 de Diciembre del 2017 se presentan de la siguiente manera:

		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CAJA CHICA		3.706.68
<u>BANCOS</u>	<u>CTA. No.</u>	
INTERNACIONAL	1210602160	987.29
BOLIVARIANO	0925015578	<u>1.586.79</u>
		<u>2.574.08</u>
TOTAL- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO		US \$ 6.280.76

B) ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017, este rubro se presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
<u>CORRIENTE</u>	
BANCO GUAYAQUIL-POLIZAS	71.564.43
 <u>NO CORRIENTE</u>	
 DANNYVER S.A	680.272.00
GETTAREQ S.A.	795.709.49
LABORATORIOS DR. A. BJARNER C.A.	<u>1.494.20</u>
	1.477.475.69

C) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2017, por sus actividades registra como cuenta por cobrar lo siguiente:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
COMPAÑIAS RELACIONADAS	2.391.843.68
PRESTAMOS A EMPLEADOS-ANTICIPOS	174.972.50
MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.	113.107.41
 GETTAREQ S.A.	<u>80.000.00</u>
	<u>US\$ 2.759.923.59</u>

D) INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2017, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
MATERIA PRIMA	1.024.578.48
SUMINISTRO O MATERIALES EN PRODUCCION	553.102.45
PRODUCTOS TERMINADOS	334.689.12
MERCADERIAS EN TRANSITO-OTROS	26.527.03
PRODUCTOS EN PROCESO	<u>300.357.20</u>
	US 2.239.254.28

E) OTROS ACTIVOS- CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 este rubro se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
<u>CORRIENTE</u>	
ANTICIPO A PROVEEDORES-OTROS	<u>413.596.27</u>
<u>NO CORRIENTE</u>	
PAGOS ANTICIPADOS	<u>364.800.00</u>

F) PROPIEDADES – PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2017 las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

COSTOS	<u>SALDO AL 31- DIC-2016</u>	<u>Adiciones Transferencia</u>	<u>SALDO AL 31-DIC-2017</u>
TERRENOS	417.222.50	9.057.21	426.279.71
EDIFICIOS	802.069.09	128.725.71	930.794.80
INSTALACIONES	369.329.09	89.470.17	458.799.26
MAQUINARIAS	1.468.884.46	320.707.10	1.789.591.56
EQUIPO-COMPUTO	59.826.48	11.096.27	70.922.75
UTILES - LABORATORIOS	155.754.19	47.332.90	203.087.09
MUEBLES – ENSERES	<u>303.528.90</u>	<u>24.438.59</u>	<u>327.967.49</u>
	3.576.614.71	630.827.95	4.207.442.66
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	<u>< 2.064.845.44></u>	<u><320.223.05></u>	<u>< 2.385.068.49></u>
<u>SALDO NETO</u>	1.511.769.27	310.604.90	1.822.374.17

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICIOS	20	5
MAQUINARIAS	10	10

INSTALACIONES	10	10
UTILES- LABORATORIOS	10	10
MUEBLES - ENSERES	10	10

G.) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
PROVEEDORES- EXTERIOR	607.985.91
PROVEEDORES LOCALES	1.200.008.14
OBLIGACIONES SRI	62.353.62
DIVIDENDOS POR PAGAR	<u>249.174.36</u>
	US \$ 2.119.522.03

H) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
PARTICIPACION TRABAJADORES	154.428.72
OBLIGACIONES I.E.S.S.	52.920.37
BENEFICIOS A EMPLEADOS	60.250.32
OTROS	<u>58.145.61</u>
	US 325.745.02

I) PATRIMONIO

El capital social de **LABORATORIOS DR. A. BJARNER C.A.** se presenta de la siguiente manera :

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
DR. CHRISTIAN BJARNER E.	299.983.00	50.00
PREDIMASA PREDIAL DIANA MARIA	299.779.00	49.96
LABORATORIOS DR. A. BJARNER C.A..	<u>240.00</u>	<u>0.04</u>
	600,002.00	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESERVA LEGAL	303.160.15
RESULTADO ADOPCION NIIF	< 74.700.00>
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.663.602.15
RESERVA POR VALUACION	385.119.94
SUPERAVIT POR VALUACION DE INVERSIONES	427.794.40
RESULTADO EJERCICIO 2017	<u>572.331.18</u>
	4.277.307.82

ASPECTOS GENERALES

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2017 ha cumplido sus aportes al IESS, Fondos de Reservas del personal a su cargo así como ha venido presentado sus declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía a la fecha ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio del año 2017 encontrándose al DIA en sus contribuciones con la Superintendencia de Compañías. Y pago del Impuesto del 1.5 por mil sobre los Activos Totales.

Se pudo constatar que la compañía se encuentra nominada **CONTRIBUYENTE ESPECIAL** mediante notificación # 635 de la Dirección General de Rentas del 27 de Junio de 1996.

ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

SEGUROS CONTRATADOS

Al 31 de Diciembre del 2017, según informa la administración de **LABORATORIOS DR. A. BJARNER C.A.** sus bienes se encuentra asegurados de la siguiente manera :

<u>COMPAÑIA</u>	<u>TIPO SEGURO</u>	<u>MONTO</u>
Ecuatoriano Suiza	Incendio todo riesgo	15.060.671.72
Ecuatoriano Suiza	Robo	101.000.00
Ecuatoriano Suiza	Responsabilidad Civil	80.000.00
Ecuatoriano Suiza	Fidelidad	20.000.00
Ecuatoriano Suiza	Accidentes Personales	1.135.000.00
Ecuatoriano Suiza	Vehículos	342.342.34

Ecuatoriano Suiza	Transporte Interno	<u>160.000.00</u>
	TOTAL ASEGURADO	<u>US \$ 16.899.014.06</u>

TOTAL PRIMA ANUAL **US \$ 53.971.58**

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y a la fecha de emisión de los estados financieros no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.