

# LABORATORIOS ITALFARMA S.A.

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía LABORATORIOS ITALFARMA S.A se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 01 de noviembre del 2007 sus objetivos son: La venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales, naturales; la cual se mantiene hasta la actualidad.

### **2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen las principales políticas, principios y / o practicas contables mas importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los Principio de Contabilidad, Normas Internacionales de Contabilidad Y Normas de Auditoria Generalmente aceptadas en el Ecuador, Además se han considerado en la preparación con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), emitidas por el IASB (INTERNATIONAL ACCOUNTING STANDARD BOARD) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas uniformemente al ejercicio 2017.

### **3.- CAJA BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	<b>2017</b>
PRODUBANCO	16.968.82
	<hr/>
<b>TOTAL CAJA - BANCOS</b>	<b>16.968.82</b>
	\$ <hr/>

#### **4.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
AYALA LOZADA MARIO	39.06
AYALA SALCEDO MARIO	39.06
AYALA SALCEDO MAURICIO	39.06
PATIÑO ARZUBE MERCEDES ELENA	39.06
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ <u>156.24</u></b>

#### **5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
MARIA CECILIA SALCEDO	30.000.00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRRA</b>	<b>\$ <u>30.000.00</u></b>

#### **6.- GASTOS ANTICIPADOS IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
ANTICIPO IIMP RENTA	216.00
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	19.756.80
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>\$ <u>19.972.80</u></b>

#### **7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
EMISION DE OBLIGACIONES C/P	2.490.23
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ <u>2.490.23</u></b>

## **8.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
INDEUREC CUENTA POR COBRAR L/P	300.000.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ <u>300.000.00</u></b>

## **9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
EMISION DE OBLIGACIONES L/P	4.125.45
DESCUENTO EN COLOCACION	-172.17
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$ <u>3.953.28</u></b>

## **10.- BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
APORTES AL IESS	906.79
FONDO DE RESERVA	74.97
DECIMO TERCER SUELDO	1.076.74
SUELDO POR PAGAR	222.23
DECIMO CUARTO SUELDO	1.614.58
VACACIONES	224.92
RETENCION EN LA FUENTE 1%	0.25
PRESTAMOS AL IESS	64.21
<b>TOTAL BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES</b>	<b>\$ <u>4.184.69</u></b>

## 11.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
IMPUESTO RENTA EMPLEADOS	14.22
TOTAL CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ <u>14.22</u>

## 12.- CUENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
PROVEEDORES VARIOS	24.75
INDEUREC	2.00
FARMAYALA S.A.	8.13
TOTAL CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ <u>34.88</u>

## 13.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 el Capital Social de la Compañía Compañía LABORATORIOS ITALFARMA S.A está conformado de la siguiente manera:

IDENTIFICACION	NOMBRE SOCIOS	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
0902628775	AYALA LOZADA MARIO RAFAEL	ECUATORIANA	NACIONAL	\$ 1.960.00
0907742274	AYALA SALCEDO MARIO RAFAEL	ECUATORIANA	NACIONAL	\$ 80.00
0908402688	AYALA SALCEDO MAURICIO RAUL	ECUATORIANA	NACIONAL	\$ 1.960.00
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 4.000.00</b>

#### 14.- IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta presento los siguientes saldos:

	<b><u>2017</u></b>
Utilidad antes de part. de trabajadores en las utilidades de impuesto a la renta	8.881.09
<b><u>Menos</u></b>	<b>-1.332.16</b>
15% participación de trabajadores	0.00
Deducción de pago de Trab. con discapacidad	
<b><u>Mas</u></b>	<b><u>8.816.16</u></b>
Gastos no deducibles	<b><u>16.365.09</u></b>
<b>Base imponible para impuesto a la Renta</b>	<b><u>3.600.32</u></b>
Impuesto a la Renta 22%	

#### 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (Marzo 29 del 2018), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía LABORATORIOS ITALFARMA S.A, que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros; o que se requiera de ellos revelación alguna.



**Mauricio Raul Ayala Salcedo**  
**Representante Legal**  
**C.C. 0908402688**



**C.P.A. Martha González**  
**Contador General**  
**0604012260001**