

LABORATORIOS ITALFARMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

La Compañía **LABORATORIOS ITALFARMA S.A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 19 de Diciembre de 1990 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 prácticas contables mas importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los Principios 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, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas uniformemente al ejercicio del 2019.

3.- CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2019	2018
PRODUBANCO	44,388.04	52,135.83
TOTAL CAJA BANCOS	<u>44,388.04</u>	<u>52,135.83</u>

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2019	2018
EFFICACITAS	0.00	282.74
COINSEG	5,500.00	0.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>5,500.00</u>	<u>282.74</u>

5.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2019	2018
ANTICIPO IMP. A LA RENTA	56.26	216.00
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	4,066.93	5,701.46
CREDITO FISCAL IVA	0.00	0.00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	<u>4,123.19</u>	<u>5,917.46</u>

6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2019	2018
EMISION DE OBLIGACIONES C/P	1,429.96	2,695.49
DESCUENTO EN COLOCACION C/P	-34.41	0.00
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	<u>1,395.55</u>	<u>2,695.49</u>

7.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INDEUREC CTAS POR COBRAR L/P	150,000.00	0.00
TOTAL ACTIVO FINANCIERO NO CORRIENTE	<u>150,000.00</u>	<u>0.00</u>

8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
EMISION DE OBLIGACIONES L/P	0.00	1,429.96
DESCUENTO EN COLOCACION	0.00	-103.29
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>0.00</u>	<u>1,326.67</u>

9.- OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IMPUESTO RENTA EMPLEADOS	550.48	15.56
IVA POR PAGAR	1,200.00	0.00
APORTES AL IESS	742.36	933.52
FONDO DE RESERVA	49.98	76.06
PRESTAMOS IESS	81.09	63.26
RETENCIONES EN LA FUENTE 1%	0.65	0.30
RETENCIONES EN LA FUENTE 2%	0.00	0.50
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR	<u>2,624.56</u>	<u>1,089.20</u>

10.- PROV.BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
DECIMA TERCERA REMUNERACION	234.37	360.15
DECIMA CUARTA REMUNERACION	1,723.62	1,723.58
SUELDO POR PAGAR	0.00	0.00
VACACIONES	<u>117.19</u>	<u>180.15</u>
TOTAL PROV.BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>2,075.18</u>	<u>2,263.88</u>

11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROVEEDORES VARIOS	64.35	0.00
FARMAYALA S.A.	71.57	55.70
INDEUREC S.A.	<u>6.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL PROV.BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>141.92</u>	<u>55.70</u>

12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018 el Capital Social de la 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	EXT. DIRECTA	1,960.00
0907742274	AYALA SALCEDO MARIO RAFAEL	ECUATORIANA	EXT. DIRECTA	80.00
0908402688	AYALA SALCEDO MAURICIO RAUL	ECUATORIANA	EXT. DIRECTA	1,960.00
TOTAL				4,000.00

13.- APOORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	156,000.00	16,000.00
TOTAL APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	<u>156,000.00</u>	<u>16,000.00</u>

14.- IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de part. de trabajadores en las utilidades de impuesto a la renta	7,088.86	10,574.31
<u>Menos</u>		
15% participación de trabajadores	- 1,063.33	- 1,586.15
Deducción de pago de Trab. con discapacidad	0.00	0.00
<u>Mas</u>		
Gastos no deducibles	3,717.21	8,680.00
Base imponible para impuesto a la Renta	<u>9,742.74</u>	<u>17,668.16</u>
Impuesto a la Renta 22%	<u>2,143.40</u>	<u>3,887.00</u>

Determinación de pago de mínimo de Impuesto a la Renta 2019 y 2018

Anticipo del Impuesto calculado para los años 2019 y 2018	0.00	0.00
Impuesto a la Renta 22%	<u>2,143.40</u>	<u>3,887.00</u>
Impuesto Mínimo a pagar (mayor entre Anticipo e Imp. a la Renta calculado)	<u>2,143.40</u>	<u>3,887.00</u>

15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (Marzo 16, 2020), 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.



Ing. Mauricio Raúl Ayala Salcedo
Representante Legal
C.I. 0908402688



CPA. Martha González Barba
Contador General
RUC. 0604012260001