

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A.

RUC 0990000603001 - EXP.SCVS.3204

**ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría**
- b. Estado de Situación Financiera**
- c. Estado de Resultado Integral**
- d. Estado de Cambios del Patrimonio**
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo**
- f. Notas**

US\$ = dólar estadounidense

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de
INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A.
Guayaquil - Ecuador

Dictamen sobre los estados financieros.

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A. RUC 0990000603001 EXP.SCVS.3204 los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y el estado del resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos expresan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES).

Fundamentos de la opinión con salvedades

1. Al cierre del ejercicio no hay registros de los elementos financieros: a) Provisión por jubilación y desahucio en los estados financieros, de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) sección 28 "Beneficios a empleados". En consecuencia, no hemos podido concluir sobre los efectos, si los hubiere, que podrían resultar de los registros de dichas operaciones.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión con salvedades de auditoria.

OTRAS CUESTIONES

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 de la entidad, fueron auditados por nuestra firma.

Somos independientes de INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la Compañía INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros 775

MSc. Víctor Hugo Parralés Aragonés, CPA.
Gerente de Auditoría - Socio
Número de Licencia Profesional: G.11.998
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

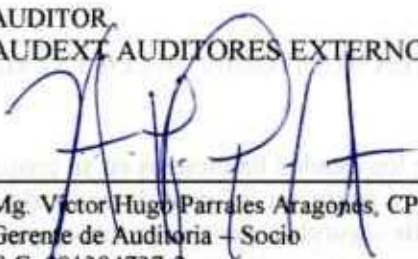
Guayaquil, jueves 25 de abril de 2019

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2018.

CON FECHA JUEVES 25 DE ABRIL DE 2019 A LAS 10:15 FIRMAN PARA LA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2018.

La Sra. María Cecilia González García, Gerente y la Ec. Beatriz María Bejarano García – Gerente Financiero de INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A., RUC 0990000603001 EXP.SCVS.3204 confirman a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2018 así como del Dictamen de Auditoria Externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.


Mg. Victor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Gerente de Auditoria – Socio
C.C. 091384737-2
AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC.0992686820001 Exp.SCVS.63248

INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A.


Ec. Beatriz María Bejarano García
Gerente Financiero
C.C. 0914541743


Sr. Miguel Ángel Infante Orellana
C.C. 0910798962
Representante ante auditoria por
la Gerencia y Contabilidad para
la entrega de la información financiera.

AUDITADO
INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A.


Sra. Maria Cecilia González García
Gerente – Representante Legal
C.C. 0909160178
INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A.
RUC.0990000603001 Exp.SCVS.3204


CPA. Tania Marisol Acosta España
Contadora
RUC. 0912287380001

INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A.

Contenido

Informe 2018 Página

Estados financieros

Estado de situación financiera	06 - 07
Estado de resultado integral	08
Estado de flujos de efectivo	09
Estado de cambios del patrimonio	10

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa 11 - 31

- ☐ Bases de preparación de los estados financieros
- ☐ Políticas Contables
- ☐ Notas a los Estados Financieros

Instituto Fármaco Biológico S.A.

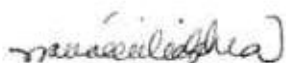
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares E.U.A.)

	Nota	2018	2017
Activo			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	\$ 114,58	\$ 244,96
Inventarios	E	56.692,98	68.971,38
C.T. impuesto a la renta	C	9.152,39	9.339,42
Otras cuentas por cobrar Func. y emplds.	D	42.469,31	39.073,83
Cuentas por cobrar	D	99.336,54	87.963,88
Otras cuentas por cobrar varios	D	37.111,33	37.111,33
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	B	187.305,72	154.201,27
Seguro pagado por Anticipado		294,99	505,77
Total Activo Corriente		\$ 432.477,84	\$ 397.411,84
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terrenos	F	\$ 73.554,90	\$ 73.554,90
Edificio	F	155.549,52	155.549,52
Muebles y Enseres de Oficina	F	20.900,01	20.334,10
Vehículo	F	12.785,52	12.785,52
Maquinaria, equipos e instalaciones	F	362.998,86	357.477,22
Equipos de computación	F	40.137,35	39.176,35
Depreciación acumulada	F	(495.856,98)	(482.559,04)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 170.069,18	\$ 176.318,57
Activos Intangibles			
Patentes y Marcas		\$ 1.996,00	\$ 1.856,00
Total Activos Intangibles		\$ 1.996,00	\$ 1.856,00
Otras Cuentas por Cobrar	O	\$ 568.277,95	\$ 521.404,50
Total Otros Activos		\$ 568.277,95	\$ 521.404,50
Activos Diferidos			
Otros Activos Diferidos	G	\$ 732,59	\$ 7.527,60
Depósito en Garantía		12.000,00	12.050,00
Total Activos Diferidos		\$ 12.732,59	\$ 19.577,60
Total Activo		\$ 1.185.553,56	\$ 1.116.568,51

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Sra. Maria Cecilia González García

Gerente

C.C. 0909160178



CPA. Tania Marisol Acosta España

Contadora

RUC 0912287380001

Instituto Fármaco Biológico S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares E.U.A.)

	Nota	2018	2017
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Beneficios sociales por pagar	H	\$ 16.546,53	\$ 28.817,96
IESS por pagar	I	17.647,98	11.028,27
Impuestos por pagar	J	594,88	1.925,86
15% participación trabajadores	L	8.634,39	12.435,70
22% Impuesto a la renta por pagar	M	10.764,20	16.861,72
Otras cuentas por pagar	N	216.750,49	190.128,49
Total Pasivo Corriente		270.938,47	261.198,00
Pasivo No Corriente			
Provisiones a Largo Plazo	AA	\$ 182.979,94	\$ 166.138,35
Ctas por Pagar a Largo Plazo	AB	129.374,22	125.135,22
Total Pasivo No Corriente		\$ 312.354,16	\$ 291.273,57
Total Pasivo		\$ 583.292,63	\$ 552.471,57
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	Q	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva Legal	R	400,00	400,00
Reserva Facultativa	T	34.647,60	30.977,99
Reserva de Capital	P	197.053,53	197.053,53
Aporte para Futura Capitalización	S	93.000,00	93.000,00
Superávit por Revaluación de Propiedades	K	57.467,03	57.467,03
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	T	-	-
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	U	184.398,39	136.151,84
Utilidad del ejercicio	V	34.494,38	48.246,55
Total Patrimonio		\$ 602.260,93	\$ 564.096,94
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.185.553,56	\$ 1.116.568,51

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Maria Cecilia Gonzalez Garcia

Sra. María Cecilia González García
Gerente
C.C. 0909160178

Tania Marisol Acosta España

CPA. Tania Marisol Acosta España
Contadora
RUC 0912287380001

Instituto Fármaco Biológico S.A.

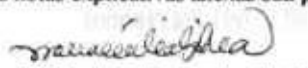
Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresados en dólares ECU)

	Nota	2018	2017
Ventas netas locales tarifa 0%	W	999.846,02	963.358,19
Otras ganancias	W	786,06	902,66
Total Ingresos		\$ 1.000.632,08	\$ 964.260,85
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Invent. Inicial Mat. Prima	Y	45.136,82	48.119,91
(+) Compras netas locales de materia prima	Y	141.137,60	151.040,94
(-) Inventario final de materia prima	Y	(42.026,46)	(45.136,81)
(+) Inv. Inicial prod. terminado	Y	23.834,58	13.769,09
(+) Inventario inicial de productos en proceso	Y	-	-
(-) Inventario final de productos en proceso	Y	(9.872,39)	(8.779,05)
(-) Inventario final de productos terminados	Y	(14.666,52)	(23.834,57)
Costo de Venta de Producción		\$ 143.543,63	\$ 135.179,51
Ganancia Bruta		\$ 857.088,45	\$ 829.081,34
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Y	275.965,58	268.164,64
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	Y	53.907,73	53.305,69
Beneficios sociales e indemnizaciones	Y	91.087,41	74.388,51
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	Y	8.504,75	5.314,19
Arrendamientos	Y	6.792,00	8.231,00
Mantenimiento y reparaciones	Y	20.050,98	17.936,46
Suministros y materiales	Y	14.687,50	15.304,64
Provisión jubilación	Y	-	-
Provisión devaluación	Y	-	-
Comisiones	Y	28.824,15	30.311,97
Promoción y publicidad	Y	24.521,07	15.508,80
Combustibles y lubricantes	Y	2.005,00	2.071,00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	Y	4.884,52	3.441,44
Transporte	Y	61.452,10	46.484,97
Gastos de viaje	Y	29.870,25	28.800,00
Gastos de gestión	Y	12.100,00	11.636,33
Servicios básicos	Y	10.283,60	11.052,37
Impuestos contribuciones y otros	Y	23.210,38	11.749,63
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	Y	13.297,94	21.093,94
Intereses Particulares	Y	18.116,25	19.558,17
Provisiones para Créditos Incobrables	Y	1.542,00	1.408,38
Otros servicios	Y	98.422,66	100.414,52
Total Gastos		\$ 799.525,87	\$ 746.176,65
G.P. antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 57.562,58	\$ 82.904,69
15% Participación trabajadores		8.634,39	12.435,70
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 48.928,19	\$ 70.468,99
Impuesto a la renta		10.764,20	16.861,72
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 38.163,99	\$ 53.607,27
Apropiación Reserva Facultativa		3.669,61	5.360,72
Utilidad Neta y Resultado Integral del año		\$ 34.494,38	\$ 48.246,55
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Otros (Detallar en notas)		-	-
Resultado integral total del año		\$ 34.494,38	\$ 48.246,55
GANANCIA POR ACCION:			
Ganancia por acción básica		-	-
Utilidad a reinvertir (Informativo)		\$ 0,00	\$ 0,00

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sra. María Cecilia González García
Gerente
C.C. 0909160178


CPA. Tania Marisol Acosta España
Contadora
RUC 0912287380001

Instituto Fármaco Biológico S.A.

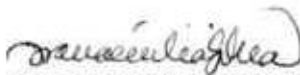
Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresados en dólares E.U.A)

Diciembre 31.	2018	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 130,38)	(\$ 476,80)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 6.918,17	\$ 4.430,92
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 1.000.632,08	\$ 964.260,85
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	999.846,02	963.358,19
Otros cobros por actividades de operación	786,06	902,66
Clases de pagos por actividades de operación	(\$ 973.597,60)	(\$ 940.273,76)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-305.378,51	-299.709,21
Pagos a y por cuenta de los empleados	-420.960,72	-395.858,84
Otros pagos por actividades de operación	-249.258,43	-344.703,71
Intereses Pagados	-18.116,25	-19.558,17
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I	-\$ 7.048,55	-\$ 4.907,72
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-7.048,55	-4.907,72
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 0,00	\$ 0,00
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$ 130,38	-\$ 476,80
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	244,96	721,76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 114,58	\$ 244,96
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IR.	\$ 57.562,58	\$ 82.904,69
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 15.293,34	\$ 21.093,96
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	13.297,94	19.237,96
Ajustes por gastos en provisiones	1.995,00	1.856,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 60.938,35)	(\$ 99.567,73)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-33.104,45	-14.542,89
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-46.873,45	-9.660,46
(Incremento) disminución en inventarios	12.278,40	-7.083,38
(Incremento) disminución en otros activos	-36.812,16	-132.721,40
Incremento (disminución) en Clas. Por Pagar Comerciales	26.622,00	60.351,71
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	21.080,59	-33.953,53
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-12.271,43	-17.929,76
Incremento (disminución) en otros Pasivos	3.142,15	95.970,98
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 6.918,17	\$ 4.430,92

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Sra. Maria Cecilia González García
 Gerente
 C.C. 0909160178


 CPA. Tania Marisol Acosta España
 Contadora
 RUC 0912287380001

Instituto Fiemco Biológico S.A.

Estado de Resultados del Periodo

A/31 de Diciembre de 2018

(Moneda en dólares USD)

EN CIFRAS COMPLEJAS LÍNEA	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTERIMALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS PROVISORIOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y OTRAS	RESERVA DE CAPITAL					
BALEJO AL FINAL DEL PERIODO 2018	\$ 800,00	\$ 93.000,00	\$ 400,00	\$ 34.667,00	\$ 197.052,51	\$ 77.467,00	\$ 184.732,89	\$ 0,00	\$ 34.494,38	\$ 602.380,79
BALEJO RESIDUO DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 93.000,00	\$ 400,00	\$ 34.667,00	\$ 197.052,51	\$ 77.467,00	\$ 184.732,89	\$ 0,00	\$ 34.494,38	\$ 602.380,79
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 800,00	\$ 93.000,00	\$ 400,00	\$ 34.667,00	\$ 197.052,51	\$ 77.467,00	\$ 184.732,89	\$ 0,00	\$ 34.494,38	\$ 602.380,79
2. Cambios significativos contables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	-	\$ 669,61	-	-	\$ 66,25	-	\$ 13.772,17	\$ 16.167,93
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuro capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión premium de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Distribución	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Transfer de resultados a otros estados patrimoniales	-	-	-	-	-	-	\$ 66,25	-	\$ 13.772,17	\$ 16.167,93
6. Resultado de la Recuento por Valuación de Propiedades, bienes y valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Resultado de la Recuento por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detalle)	-	-	-	\$ 669,61	-	-	-	-	\$ 13.772,17	\$ 16.167,93
9. Resultado Integral Total del Año (Ingresos y pérdidas del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 13.772,17	\$ 16.167,93
BALEJO AL FINAL DEL PERIODO 2017	\$ 800,00	\$ 93.000,00	\$ 400,00	\$ 34.667,00	\$ 197.052,51	\$ 77.467,00	\$ 184.732,89	\$ 0,00	\$ 34.494,38	\$ 602.380,79
BALEJO RESIDUO DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 93.000,00	\$ 400,00	\$ 34.667,00	\$ 197.052,51	\$ 77.467,00	\$ 184.732,89	\$ 0,00	\$ 34.494,38	\$ 602.380,79
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 800,00	\$ 93.000,00	\$ 400,00	\$ 34.667,00	\$ 197.052,51	\$ 77.467,00	\$ 184.732,89	\$ 0,00	\$ 34.494,38	\$ 602.380,79
2. Cambios significativos contables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	-	\$ 669,61	-	-	\$ 66,25	-	\$ 13.772,17	\$ 16.167,93
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuro capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión premium de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Distribución	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Transfer de resultados a otros estados patrimoniales	-	-	-	-	-	-	\$ 66,25	-	\$ 13.772,17	\$ 16.167,93
6. Resultado de la Recuento por Valuación de Propiedades, bienes y valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Resultado de la Recuento por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detalle)	-	-	-	\$ 669,61	-	-	-	-	\$ 13.772,17	\$ 16.167,93
9. Resultado Integral Total del Año (Ingresos y pérdidas del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 13.772,17	\$ 16.167,93

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Maria Cecilia González García

Sra. Maria Cecilia González García
 Gerente
 C.C. 0909160178

Tania Marisol Acosta España

CPA. Tania Marisol Acosta España
 Contadora
 RUC 0912287380001

INSTITUTO FARMACO BIOLÓGICO 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 25 de septiembre de 1957, y su objeto social es la venta de productos farmacéuticos, químicos y biológicos para uso doméstico y veterinario.

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 tomará 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 incurrir.

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 nuevo 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 22% 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. 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. 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 de 2019 y posteriormente a 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.

Resumen Movimiento de Cuentas INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO 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 20.000 acciones ordinarias y nominativas de 0,04 dólar de Estados Unidos de América. Todo lo cual representa \$800,00.

Notas a los estados financieros

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)	\$ 114,58	\$ 244,96
Suman		\$ 114,58	\$ 244,96

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.

Detalle	Valor	Tipo
Caja Chica Guayaquil	\$114,58	Efectivo
Caja Chica Quito	-	Efectivo
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 114,58	

NOTA	E
------	---

INVENTARIOS

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS	\$20.888,32	\$23.294,73
INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS -GQUIL	11.610,12	19.703,27
INVENTARIO DE ENVASES	4.391,28	4.350,62
INVENTARIO DE ETIQUETAS	5.325,54	5.205,71
INVENTARIO DE MATERIALES	10.334,69	10.219,05
INVENTARIO DE SUMINISTROS	1.086,63	2.066,70
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS QUITO	3.056,40	4.131,30
TOTAL INVENTARIOS	\$ 56.692,98	\$ 68.971,38

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

NOTA	C
CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA	
Diciembre 31,	2018 2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Crédito tributario de anticipo de IR y Retenciones (1)	\$ 9.152,39 \$ 9.339,42
Suman	\$ 9.152,39 \$ 9.339,42
(1) Al 31/12/18 Se registra Credito Tributario de Impuesto a la Renta	
INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A.	
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	564.096,94 \$1.128,19
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A	672.981,00 1.345,96
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	865.063,94 3.460,26
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO	578.556,51 2.314,23
VALOR DEL ANTICIPO	8.248,64
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA	7.516,14
VALOR DEL ANTICIPO	\$ 732,50

NOTA		D
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Diciembre 31,	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Préstamos Funcionarios y Empleados	(1)	\$ 42.469,31 \$ 39.073,83
Otras cuentas por cobrar Varios	(2)	37.111,33 37.111,33
Suman		\$ 79.580,64 \$ 76.185,16
(1) Al 31 de Diciembre 2018, Corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados y funcionarios de la		
(1) Detalle de empleados y funcionarios		Valor
Bejarano Beatriz		\$32.808,75
Guevara Alberto		118,04
Ronquillo Luis		20,00
Ronquillo Lency		260,00
Vinicio Molina Andrés		4.560,00
Gonzalez Maria Cecilia		2.974,38
Cesar Ortiz Flores		150,00
Infante Miguel A.		600,00
Luis Xavier Meza		152,04
Pareja Zambrano (Prest Quirografario)		46,09
Espinoza Cedeño Agapito(Prest Quirografario)		77,18
Vinicio Molino Andrés (Prest Quirografario)		30,00
Ochoa Pin Cesar (Prest Quirografario)		29,47
Karolys Gordon Jenith (Prest Quirografario)		51,97
Infante Miguel A.(Prest Quirografario)		52,60
Bejarano Beatriz (Prest Quirografario)		38,79
Beatriz Bejarano (Movilización)		500,00
Total		\$ 42.469,31
(2) Otras cuentas por cobrar		Valor
Accionistas y Otros		
BEJARANO BEATRIZ		\$19.369,06
BEJARANO MARIA LORENA		6.116,34
BEJARANO MARIA MERCEDES		1.157,59
BEJARANO RAFAEL EDUARDO		5.417,10
BEJARANO ANDRES		2.170,00
ING. JAVIER BEJARANO		2.881,24
Total		\$ 37.111,33

NOTA	D
------	---

CUENTAS POR COBRAR

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS POR COBRAR	(3)	\$ 99.336,54	\$ 87.963,88
---------------------------	------------	---------------------	---------------------

(2) Al 31 de Diciembre 2018, Corresponde a préstamos, anticipos y pagos realizados contratistas, ex empleados, Instituciones, proveedores y Profesionales

BEJARANO ANDRES	\$11.750,00
VICTOR JOEL ORTIZ ORTIZ	760,00
ALEX GOMEZ	1.385,00
PEDRO QUINTO	580,00
VICTOR MEZA	450,00
BLAS LEON RODRIGUEZ	2.950,00
JORGE ERNESTO AGUILERA	2.850,00
PASCUAL RODRIGUEZ	1.350,00
JIMMY PIGUAVE CEPEDA	225,00
ELIAS ORELLANA	3.988,20
PAUL MERCHAN	550,00
JARAMILLO ALEX	300,00
HERSSON CARRILLO	1.080,00
RONALD QUISPE	950,00
FACTURAS DESCUENTOS A EMPLEADOS INFABI	42,19
ING. JAVIER BEJARANO	68.461,06
CORPORACION EL ROSADO	45,69
ADUNAS DEL ECUADOR	715,52
REINALDO VALAREZO	877,00
DIRECCION PROV. CONSEJO DE LA JUDICATURA	26,88
Total	\$ 99.336,54

NOTA	B
------	---

CLIENTES

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 187.305,72	\$ 154.201,27
------------------------------------	------------	----------------------	----------------------

Suman	\$ 187.305,72	\$ 154.201,27
--------------	----------------------	----------------------

(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.

NOTA	F
------	---

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Diciembre 31,	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Terreno	\$ 73.554,90	\$ 73.554,90
Edificio	155.549,52	155.549,52
Muebles y Enseres de oficina	20.900,01	20.334,10
Vehículo	12.785,52	12.785,52
Máquinaria, equipos e instalaciones	362.998,86	357.477,22
Equipos de computación	40.137,35	39.176,35
Depreciación acumulada	(495.856,98)	(482.559,04)
Suma:	\$ 170.069,18	\$ 176.318,57

(1) Al 31/12/2018 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.

Detalle	Terreno	Edificio	Construcciones en proceso	Muebles y Enseres de oficina	Vehículos	Máquinaria, equipos e instal.	Equipos de computación	Total
Tipo de depreciación línea recta		LR	LR	LR	LR	LR	LR	
Vida útil	5	N/A		10	20	10	33	
Saldo inicial	\$ 73.554,90	\$ 155.549,52	\$ 0,00	\$ 20.334,10	\$ 12.785,52	\$ 357.477,22	\$ 39.176,35	\$ 658.877,61
Valor residual	-	-	-	-	-	-	-	\$ 0,00
Compras acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	\$ 0,00
Depreciación acumulada	-	71.677,73	-	17.404,92	12.785,52	341.561,16	39.039,71	\$ 482.559,04
Importe en libro depreciable al 31/12/17	\$ 73.554,90	\$ 83.871,79	\$ 0,00	\$ 2.839,18	\$ 0,00	\$ 15.916,06	136,64	\$ 176.318,57
Año 2018								\$ 0,00
Compras de activos	-	-	-	\$ 65,91	-	\$ 5.521,64	961,00	\$ 7.048,55
Valor residual	-	-	-	-	-	-	-	\$ 0,00
Importe en libro depreciable neto	73.554,90	83.871,79	-	3.405,09	-	21.437,70	1.097,64	\$ 183.367,12
Ventas y/o bajas, neto	-	-	-	-	-	-	-	\$ 0,00
Transferencia	-	-	-	-	-	-	-	\$ 0,00
Gastos de depreciación	-	7.777,44	-	323,05	-	5.026,78	170,67	\$ 13.297,94
Costo Histórico	\$ 73.554,90	\$ 155.549,52	\$ 0,00	\$ 20.900,01	\$ 12.785,52	\$ 362.998,86	\$ 40.137,35	\$ 665.926,16
Depreciación acumulada al 31/12/18	-	79.455,17	-	17.817,97	12.785,52	346.587,94	39.210,38	\$ 495.856,98
Importe en libro depreciable al 31/12/18	\$ 73.554,90	\$ 76.094,35	\$ 0,00	\$ 3.082,04	\$ 0,00	\$ 16.410,92	\$ 926,97	\$ 170.069,18

NOTA	O
------	---

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Préstamos entre compañías	(1)	\$ 523.594,99	\$ 476.721,54
Préstamos Ing. Javier Bejarano Garcia	(2)	44.682,96	44.682,96
Suma:		\$ 568.277,95	\$ 521.404,50

Laboratorios Chefar S.A. S.A- (Traspaso de Fondos)		-
Laboratorios Chefar S.A. (Prestamos Varios)		-\$13.926,87
Laboratorios Chefar S.A. (Cheques y Efectivos Clientes)		(8.311,63)
Laboratorios Chefar S.A. (Cheques y Efectivos Clientes (Quito)		(31.393,62)
SUBTOTAL		(53.632,12)

CUENTAS POR COBRAR

Traspaso de Fondos		\$440.096,74
Laboratorios Chefar S.A. (Prestamos Varios)		7.406,78
Transferencias de Cheques Clientes a Laboratorios Chefar s.a.		59.229,02
Transferencias de Cheques Clientes a Laboratorios Chefar S.A. Quito		61.870,55
Laboratorios Chefar S.A. (Proveedores Contratista)		4.367,42
Comisariato Laboratorio Chefar		4.256,60
SUBTOTAL		\$ 577.227,11
NETO A COBRAR		\$ 523.594,99

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a préstamos relacionados entre compañías filiales

NOTA	G		
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			
Diciembre 31, 2018		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
CT. I.R. años anteriores AÑO 2017 Retenciones	(1)	\$ 732,59	\$ 7.527,60
Suman CT. Credito Tributario de Años anteriores		\$ 732,59	\$ 7.527,60
(1) IMPUESTO AÑOS ANTERIORES RETENCIONES EN LA FTE			

NOTA	H		
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
Diciembre 31, 2018		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 16.546,53	\$ 28.817,96
Suman		\$ 16.546,53	\$ 28.817,96
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Décimo tercer sueldo	\$1.739,92	Empleados
	Décimo cuarto sueldo	12.743,03	Empleados
	Fondo de Reserva	2.063,58	Empleados
	Total	\$ 16.546,53	

NOTA	I		
IESS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 17.647,98	\$ 11.028,27
Suman		\$ 17.647,98	\$ 11.028,27
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al			
	Detalle	Valor	Formulario
	Aporte individual y Patronal	\$4.469,76	Planilla del IESS
	Préstamos hipotecarios	858,25	Planilla del IESS
	Préstamos quirografarios	12.319,98	Planilla del IESS
	Total IESS por pagar	\$ 17.647,99	

NOTA		J
IMPUESTOS POR PAGAR		
Diciembre 31,	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Impuestos por pagar	(1)	\$ 594,88 \$ 1.925,86
Suman		\$ 594,88 \$ 1.925,86
(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	\$408,00	formulario 103
Retención en la fuente IVA por pagar	186,88	formulario 104
Total	\$ 594,88	

NOTA		L
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		
Diciembre 31, 2018	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 8.634,39 \$ 12.435,70
Suman		\$ 8.634,39 \$ 12.435,70
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas		
Detalle	Valor	
Utilidad antes de participación e impuestos	\$57.562,58	
15% Participación trabajadores	-8.634,39	
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 48.928,19	

NOTA		M
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
Diciembre 31,	2018	2017
22% impuesto a la renta por pagar (1)	\$ 10.764,20	\$ 16.861,72
Suman	\$ 10.764,20	\$ 16.861,72
(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		\$ 57.562,58
Participación Trabajadores 15%		8.634,39
Utilidad despues de participación trabajadores		\$ 48.928,19
(+) Gastos no deducibles:		0,00
(-) Amortización perdidas años anteriores		0,00
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 48.928,19
Impuesto Causado		10.764,20
(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta		0,00
Subtotal		\$ 10.764,20
PAGO UNICO		0,00
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago		10.764,20
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta		732,59
(-) CT. R.F. I.R. clientes		9.152,39
Credito Tributario		\$ 879,22

NOTA	N
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Diciembre 31,	2018 2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Otras cuentas por pagar	(1) \$ 216.750,49 \$ 190.128,49
Suman	\$ 216.750,49 \$ 190.128,49
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a proveedores locales y del exterior, contratistas, sobregiros	
(1) Al 31 de diciembre de 2018, Sobregiros Bancarios	
Detalle	Valor
Sobregiro Bco. de Machala al 31- Diciembre-2018	\$ 31.472,33
Sobregiro Bco. del Pichincha al 31-Diciembre-2018	1.019,86
Sobregiro Bco. del Pacífico al 31- Diciembre-2018	12,95
Total Sobregiro Bancario por Pagar	\$ 32.505,14
(1) Al 31 de diciembre de 2018 Proveedores Locales	
Detalle	Valor
Cuentas por Pagar a Proveedores Locales	\$ 144.533,98
Total Proveedores Locales	144.533,98
(1) Al 31 de diciembre de 2018 otras cuentas por pagar	
Detalle	Valor
Otras Cuentas por Pagar	\$ 34.711,37
Total Otras cuentas por Pagar	34.711,37
(1) Al 31 de diciembre de 2018 Proveedores del Exterior	
Detalle	Valor
Chemo S.A.	\$ 5.000,00
Total Proveedores del Exterior	0,00
Total	\$ 5.000,00

NOTA	AA	
PROVISIONES A LARGO PLAZO		
Diciembre 31, 2018	2018	2017
Provisión a Largo Plazo al 31-12-2018	\$ 182.979,94	\$ 166.138,35
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Seguro Social 2012-16		\$ 77.112,07
Fondo de Reserva 2012-16		35.278,79
Vacaciones por Pagar 2017-18		50.974,43
Secap- Iece 2018		19.614,65
	Suman	\$ 182.979,94
(1) Al 31/12/18 Provisiones anuales		
Son valores que corresponden a Capital e Intereses que se realizaron por planillas corresp. a los años 2002-2003-2004-2005 de la		
empresa Instituto Fármaco Biológico S.A. de los cuales se ha ido abonando de acuerdo a los requerimiento del IESS.		

NOTA	AB	
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
Diciembre 31,	2018	2017
Cuentas por Pagar a Largo Plazo al 31-12-2018	\$ 129.374,22	\$ 125.135,22
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Elio Martínez Viteri Año 2012-2014	\$ 118.835,22	
Anticipo a Clientes Año 2018	4.239,00	
Bulk Medicines & Pharmaceuticals(Subcarbonato de Bismuto) 2015	6.300,00	
Suman	\$ 129.374,22	
(1) Al 31/12/18 Préstamos, Anticipos e Importación por Pagar		
Préstamos que realizó el Sr. Elio Martínez a la compañía Instituto Fármaco Biológico S.A. Con cheque No.3957 del Bco. del Pacífico , depositado en nuestra Cta.Cte. Del Bco. de Pichincha en calidad de préstamo del cual se está realizando los pagos mensuales de intereses con sus respectivas facturas.		
Bulk Medicines & Pharmaceuticals(Subcarbonato de Bismuto) 2015 importacion total US 11,300.00 se realizo abonos por US 5,000.00 esta pendiente el saldo respectivo.		
Anticipo realizado por el Cliente Sr. Lucas para producción de productos medicinales por Año 2019		

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
Suman		\$ 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 Acc.
AB. MARIA LORENA BEJARANO GARCIA	13.920,00	0,04	\$ 556,80
SRA MARIA DEL PILAR BEJARANO GARCIA	1.520,00	0,04	60,80
ECON. BEATRIZ MARIA BEJARANO GARCIA	1.520,00	0,04	60,80
SRA MARIA MERCEDES BEJARANO GARCIA	1.520,00	0,04	60,80
ING JAVIER ANTONIO BEJARANO GARCIA	1.520,00	0,04	60,80
Total	20.000,00		\$ 800,00

NOTA	R
------	---

RESERVA LEGAL

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Reserva Legal	(1)	\$ 400,00	\$ 400,00
Suman		\$ 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 2017	-
Saldo al 31/12/18	\$ 400,00

NOTA	T
------	---

RESERVA FACULTATIVA

Diciembre 31 de Diciembre del 2018	2018	2017
------------------------------------	------	------

Incremento 10% utilidad líquida anual apropiada como reserva facultativa	\$ 34.647,60	\$ 30.977,99
Suman:	\$ 34.647,60	\$ 30.977,99

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las reservas autorizadas por los accionistas.

NOTA	P
RESERVA DE CAPITAL	
Diciembre 31, 2018	2018 2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Reserva de Capital	(1) \$ 197.053,53 \$ 197.053,53
Suman	\$ 197.053,53 \$ 197.053,53
(1) Absorción de saldo acreedor de la Reserva de Capital de la Cta. Resultado Acum por 1ra. Adopción de NIIF PYMES	
Detalle	Valores
Saldo inicial	\$ 197.053,53
Saldo al 31/12/18	\$ 197.053,53

NOTA	S
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	
Diciembre 31,	2018 2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	(1) \$ 93.000,00 \$ 93.000,00
Suman	\$ 93.000,00 \$ 93.000,00
(1) Al 31/12/18, Corresponde a la reserva aprobadas por los accionistas.	
Diciembre 31,	Acciones Valor / Acc Aportes futura capital
AB. MARIA LORENA BEJARANO GARCIA	950.000,00 0,04 \$ 38.000,00
SRA MARIA DEL PILAR BEJARANO GARCIA	525.000,00 0,04 21.000,00
ECON. BEATRIZ MARIA BEJARANO GARCIA	325.000,00 0,04 13.000,00
SRA MARIA MERCEDES BEJARANO GARCIA	525.000,00 0,04 21.000,00
Total	2.325.000,00 \$ 93.000,00

NOTA	K
SUPERAVIT POR REVALUACION	
Diciembre 31 de Diciembre del 2018	2018 2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Resultado Acum. Por Adopción NIIF PYMES POR TERRENOS	(1) \$ 57.467,03 \$ 57.467,03
Suman	\$ 57.467,03 \$ 57.467,03
(1) Al 31/12/18 Superavit por Revaluación corresponde a los efectos de la adopción de las NIIF en el año 2011 y 2012	

NOTA	T
RESULTADO ACUMULADO POR ADOPCIÓN 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) - -
Suman	\$ 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) \$ 184.398,39 136.151,84
Suman	\$ 184.398,39 \$ 136.151,84
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía	
Detalle	Valores
Saldo inicial año 2017	\$ 136.151,84
Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2017 a utilidades no distribuidas	48.246,55
Saldo al 31/12/18	\$ 184.398,39

NOTA	V
UTILIDAD DEL EJERCICIO	
Diciembre 31,	2018 2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1) \$ 34.494,38 \$ 48.246,55
Suman	\$ 34.494,38 \$ 48.246,55
(1) Al 31/12/18 corresponde a la utilidad del ejercicio 2018	
Detalle	Valor
Utilidad Operacional	\$ 57.562,58
Participación Trabajadores 15%	8.634,39
Utilidad despues de participación trabajadores	\$ 48.928,19
Impuesto Causado	\$ 10.764,20
Reserva Facultativa	3.669,61
Subtotal	\$ 34.494,38

NOTA	W	
INGRESOS		
Diciembre 31,	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Ventas netas locales tarifa 0%	\$ 999.846,02	\$ 963.358,19
Rendimientos financieros	-	-
Otras ganancias	786,06	902,66
Suman	\$ 1.000.632,08	\$ 964.260,85
(1) Al 31/12/18 corresponde a la venta de productos Medicinas		

NOTA	X	
GASTOS		
Diciembre 31,	2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Costos	143.543,63	135.179,51
Gastos Operacionales (1)	799.525,87	746.176,65
Total costos y gastos	\$ 943.069,50	\$ 881.356,16
GASTOS OPERACIONALES		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	275.965,58	268.164,64
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	53.907,73	53.305,69
Beneficios sociales e indemnizaciones	91.087,41	74.388,51
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	8.504,75	5.314,19
Arrendamientos	6.792,00	8.231,00
Mantenimiento y reparaciones	20.050,98	17.936,46
Suministros y materiales	14.687,50	15.304,64
Provisión jubilación	-	-
Provisión desahucio	-	-
Comisiones	28.824,15	30.311,97
Promoción y publicidad	24.521,07	15.508,80
Combustibles y lubricantes	2.005,00	2.071,00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	4.884,52	3.441,44
Transporte	61.452,10	46.484,97
Gastos de viaje	29.870,25	28.800,00
Gastos de gestión	12.100,00	11.636,33
Servicios básicos	10.283,60	11.052,37
Impuestos contribuciones y otros	23.210,38	11.749,63
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	13.297,94	21.093,94
Intereses Particulares	18.116,25	19.558,17
Provisiones para Créditos Incobrables	1.542,00	1.408,38
Otros servicios	98.422,66	100.414,52
Total Gastos	\$ 799.525,87	\$ 746.176,65

Maria Cecilia Gonzalez Garcia

Sra. María Cecilia González García

Gerente

C.C. 0909160178

Tania Marisol Acosta España

CPA. Tania Marisol Acosta España

Contadora

RUC 0912287380001