

INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A.

RUC. 0990000603001

VIA DAULE KM 7,5

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 ventas 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.

INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A.

RUC. 0990000603001

VIA DAULE KM 7,5

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.

INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A.

RUC: 0990000603001

VIA DAULE KM 7,5

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 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.

INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A.

RUC. 0990000603001
VIA DAULE KM 7,5

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

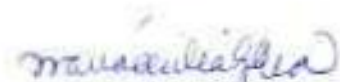
Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia el 22 de Marzo del 2019 y posteriormente a la aprobación por la Junta General de Accionistas, siendo estos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y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

GERENTE



MARIA CECILIA GONZALEZ GARCIA

CONTADOR



CPA.TANIA ACOSTA ESPAÑA

RUC.0912287380001

Instituto Fármaco Biológico S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

Expresado en dólares EUA

	Nota	2018	2017	V.A.
Activo				
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	\$ 114.58	\$ 244.96	(130.38)
Inventarios	E	\$ 56,692.98	\$ 88,971.38	(12,278.40)
C.T. impuesto a la renta	C	\$ 8,152.39	\$ 9,339.42	(1,187.03)
Otras cuentas por cobrar Func. y empls	D	\$ 42,469.31	\$ 39,073.83	3,395.48
Cuentas por cobrar	D	\$ 99,336.54	\$ 87,963.68	11,372.86
Otras cuentas por cobrar varios	D	\$ 37,111.33	\$ 37,111.33	0.00
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	B	\$ 167,305.72	\$ 154,201.27	13,104.45
Seguro pagado por Anticipado		\$ 294.99	\$ 505.77	(210.78)
Total Activo Corriente		\$ 432,477.84	\$ 397,411.84	35,066.00
Activo No Corriente				
Propiedades, planta y equipo				
Terrenos	F	\$ 73,554.90	\$ 73,554.90	0.00
Edificio	F	\$ 155,549.52	\$ 155,549.52	0.00
Muebles y Enseres de Oficina	F	\$ 20,900.01	\$ 20,334.10	565.91
Vehículo	F	\$ 12,785.52	\$ 12,785.52	0.00
Maquinaria, equipos e instalaciones	F	\$ 362,998.86	\$ 357,477.22	5,521.64
Equipos de computación	F	\$ 40,137.35	\$ 38,178.35	1,959.00
Depreciación acumulada	F	(\$ 495,858.98)	(\$ 482,559.04)	(13,299.94)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 170,069.18	\$ 176,318.57	(6,249.39)
Activos Intangibles				
Patentes y Marcas		\$ 1,998.00	\$ 1,856.00	142.00
Total Activos Intangibles		\$ 1,998.00	\$ 1,856.00	142.00
Otras Cuentas por Cobrar	O	\$ 588,277.95	\$ 521,404.50	66,873.45
Total Otros Activos		\$ 588,277.95	\$ 521,404.50	66,873.45
Activos Diferidos				
Otros Activos Diferidos	G	\$ 732.59	\$ 7,527.60	(6,795.01)
Deposito en Garantía		\$ 12,000.00	\$ 12,050.00	(50.00)
Total Activos Diferidos		\$ 12,732.59	\$ 19,577.60	(6,845.01)
Total Activo		\$ 1,185,553.56	\$ 1,116,568.51	68,985.05
Pasivo				
Pasivo Corriente				
Beneficios sociales por pagar	H	\$ 16,548.53	\$ 28,817.96	(12,271.43)
IESS por pagar	I	\$ 17,647.98	\$ 11,028.27	6,619.71
Impuestos por pagar	J	\$ 594.86	\$ 1,925.86	(1,330.98)
15% participación trabajadores	L	\$ 8,634.39	\$ 12,435.70	(3,801.31)
22% Impuesto a la renta por pagar	M	\$ 10,784.20	\$ 15,861.72	(5,077.52)
Otras cuentas por pagar	N	\$ 216,750.49	\$ 190,128.40	26,622.09
Total Pasivo Corriente		\$ 270,938.47	\$ 261,198.00	9,740.47
Pasivo No Corriente				
Provisiones a Largo Plazo	AA	\$ 162,978.94	\$ 156,138.35	6,840.59
Ctas por Pagar a Largo Plazo	AB	\$ 129,374.22	\$ 125,135.22	4,239.00
Total Pasivo No Corriente		\$ 312,353.16	\$ 281,273.57	31,079.59
Total Pasivo		\$ 583,291.63	\$ 542,471.57	40,819.06
Patrimonio				
Capital suscrito y/o asignado	Q	\$ 800.00	\$ 800.00	0.00
Reserva Legal	R	\$ 400.00	\$ 400.00	0.00
Reserva Facultativa	T	\$ 34,847.60	\$ 30,977.99	3,869.61
Reserva de Capital	P	\$ 197,053.53	\$ 197,053.53	0.00
Aporte para Futura Capitalización	S	\$ 93,000.00	\$ 93,000.00	0.00
Superávit por Revaluación de Propiedades	K	\$ 57,467.03	\$ 57,467.03	0.00
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	T	\$ 0.00	\$ 0.00	0.00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	U	\$ 184,398.39	\$ 136,151.84	48,246.55
Utilidad del ejercicio	V	\$ 34,494.38	\$ 48,246.55	(13,752.17)
Total Patrimonio		\$ 602,260.93	\$ 564,096.94	38,163.99
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1,185,553.56	\$ 1,116,568.51	68,985.05

Manuela Cecilia Gonzalez

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MARSA CECILIA GONZALEZ

CU RUC:0909160178

Tania Acosta España

CONTADOR

NOMBRE: TANIA ACOSTA ESPAÑA

CU RUC:0912287380001

Instituto Fármaco Biológico 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	\$ 999,945.02	\$ 963,358.19	36,487.83
Rendimientos financieros	W	\$ -	\$ -	0.00
Otras ganancias	W	\$ 799.06	\$ 902.86	-116.60
Total Ingresos		\$ 1,000,632.08	\$ 964,260.85	36,371.23
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS				
Invent. Inicial Mat. Prima	Y	\$ 45,136.82	\$ 48,119.91	-2,983.09
(+) Compras netas locales de materia prima	Y	\$ 141,137.60	\$ 151,040.94	-9,903.34
(-) Inventario final de materia prima	Y	\$ 42,025.46	\$ 45,136.81	3,110.35
(+) Inv. Inicial prod. terminado	Y	\$ 23,834.58	\$ 13,768.09	10,066.49
(-) Inventario inicial de productos en proceso	Y	\$ -	\$ -	0.00
(-) Inventario final de productos en proceso	Y	\$ -8,972.39	\$ -8,779.05	-1,093.34
(-) Inventario final de productos terminados	Y	\$ -14,666.52	\$ -23,834.57	9,168.05
Costo de Venta de Producción		\$ 143,643.63	\$ 136,179.51	8,364.12
Ganancia Bruta		\$ 857,088.45	\$ 828,081.34	28,007.11
GASTOS OPERACIONALES				
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Y	\$ 275,969.58	\$ 268,164.64	7,804.94
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	Y	\$ 53,907.73	\$ 53,305.69	602.04
Beneficios sociales e indemnizaciones	Y	\$ 91,087.41	\$ 74,386.51	16,699.90
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	Y	\$ 8,504.75	\$ 5,314.19	3,190.56
Arrendamientos	Y	\$ 6,792.00	\$ 8,231.00	-1,439.00
Mantenimiento y reparaciones	Y	\$ 20,050.98	\$ 17,936.46	2,114.52
Suministros y materiales	Y	\$ 14,687.50	\$ 15,304.64	-617.14
Provisión jubilación	Y	\$ -	\$ -	0.00
Provisión desahucio	Y	\$ -	\$ -	0.00
Comisiones	Y	\$ 26,824.15	\$ 30,311.97	-1,487.82
Promoción y publicidad	Y	\$ 24,521.07	\$ 15,508.80	9,012.27
Combustibles y lubricantes	Y	\$ 2,005.00	\$ 2,071.00	-66.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	Y	\$ 4,884.52	\$ 3,441.44	1,443.08
Transporte	Y	\$ 61,452.10	\$ 46,484.97	14,967.13
Gastos de viaje	Y	\$ 29,870.25	\$ 28,800.00	1,070.25
Gastos de gestión	Y	\$ 12,100.00	\$ 11,636.33	463.67
Servicios básicos	Y	\$ 10,283.60	\$ 11,052.37	-768.77
Impuestos contribuciones y otros	Y	\$ 23,210.38	\$ 11,749.63	11,460.75
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	Y	\$ 13,297.94	\$ 21,093.94	-7,796.00
Detenido y baja de instrumentos financieros	Y	\$ -	\$ -	0.00
Intereses Particulares	Y	\$ 18,116.25	\$ 19,558.17	-1,441.92
Provisiones para Créditos Incobrables	Y	\$ 1,542.00	\$ 1,408.38	133.62
Otros servicios	Y	\$ 98,422.66	\$ 100,414.52	-1,991.86
Otros bienes	Y	\$ -	\$ -	0.00
Total Gastos		\$ 799,523.87	\$ 746,176.63	53,347.22
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuas		\$ 57,562.58	\$ 82,904.69	-25,342.11
15% Participación trabajadores		\$ 8,634.39	\$ 12,435.70	-3,801.32
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 48,928.19	\$ 70,468.99	-21,540.79
Impuesto a la renta		\$ 10,764.20	\$ 16,961.72	-6,097.52
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 38,163.99	\$ 53,507.27	-15,443.27
Apropiación Reserva Facultativa		\$ 3,699.61	\$ 5,360.72	-1,661.11
Utilidad Neta y Resultado Integral del año		\$ 34,464.38	\$ 48,246.55	-13,782.18
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
Otros (Detallar en notas)		\$ -	\$ -	-
Resultado integral total del año		\$ 34,464.38	\$ 48,246.55	-13,782.18
GANANCIA POR ACCION				
Ganancia por acción teórica		\$ -	\$ -	-
Utilidad a reinvertir (informativo)		\$ -	\$ -	-
Utilidad Operacional		\$ 57,562.58	\$ 82,904.69	-25,342.11
Participación Trabajadores 15%		\$ 8,634.39	\$ 12,435.70	-3,801.32
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 48,928.19	\$ 70,468.99	-21,540.79
(+) Gastos no deducibles:		\$ -	\$ 6,175.18	-6,175.18
(-) Amortización pérdidas años anteriores		\$ -	\$ -	-
Base imponible o Utilidad Gravable		\$ 48,928.19	\$ 76,644.17	-27,715.98
Impuesto Causado		\$ 10,764.20	\$ 16,961.72	-6,097.52
(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta		\$ -	\$ 7,527.80	-7,527.80
Subtotal		\$ 10,764.20	\$ 9,334.12	1,430.08
PAGO UNICO		\$ -	\$ -	-
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago		\$ 10,764.20	\$ 8,606.83	2,157.37
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta		\$ -672.45	\$ -1,823.28	1,150.83
(-) CT R.F. I.R.		\$ -9,212.53	\$ -7,516.14	-1,696.39
Impuesto a Pagar		\$ 879.22	\$ -	-879.22
Crédito Tributario		\$ -	\$ -732.89	732.89

Maria Cecilia Gonzalez

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MARIA CECILIA GONZALEZ

CI RUC:0909160178

CONTADOR

NOMBRE: TANIA ACOSTA ESPAÑA

CI RUC:0912387380001

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	\$ 244.95
Sumar			\$ 114.58	\$ 244.95
(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			\$ 0.00	Efectivo
Efectivo y equivalentes de efectivo			\$ 114.58	

NOTA		B		
CLIENTES				
Diciembre 31			2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Cuentas por cobrar clientes		(1)		
Sumar			\$ 157,305.72	\$ 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		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 Imp. a la renta y Retenciones		(1)	9,152.38	9,339.42
Sumar			9,152.38	9,339.42
(2) Al 31/12/18, Se registra Crédito Tributario de Impuesto a la Renta				
INSTITUTO FARMACO BIOLÓGICO 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 EFECTO D			872,661.00	1,345.95
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			865,063.94	3,480.26
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. #			578,896.51	2,314.23
VALOR DEL ANTICIPO				\$ 246.64
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA				7,516.14
VALOR DEL ANTICIPO				732.50

NOTA		D		
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS				
Diciembre 31 2018			2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
OT. I.R. años anteriores AÑO 2017 Retenciones		(1)	732.59	7,527.60
Sumar OT. Crédito Tributario de Años anteriores			\$ 732.59	7,527.60
(1) IMPUESTO AÑOS ANTERIORES, RETENCIONES EN LA FTE				

NOTA		E		
INVENTARIOS				
Diciembre 31 2018			2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS			20,885.32	23,264.73
INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS, GGUAL			11,610.12	19,703.27
INVENTARIO DE ENVASES			4,361.28	4,350.62
INVENTARIO DE ETIQUETAS			5,325.54	5,205.71
INVENTARIO DE MATERIALES			10,334.96	10,219.05
INVENTARIO DE SUMINISTROS			1,080.53	1,080.70
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS QUITO			3,066.40	4,131.30
TOTAL INVENTARIOS			56,662.98	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		F		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Diciembre 31			2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Prestamos Funcionarios y Empleados		(1)	\$ 42,489.31	\$ 38,073.83
Otras cuentas por cobrar Varías		(2)	37,111.33	37,111.33
Sumar			\$ 79,600.64	\$ 75,185.16
(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 100 días, de conformidad al siguiente detalle:				
(1) Detalle de empleados y funcionarios			Valor	
Bazurano Dineira			37,806.75	
Guevara Alberto			1,18.04	
Ronsuillo Luis			20.00	
Ronsuillo Lenay			280.00	
Vinicio Morán Andrés			4,580.00	
Gonzalez Maria Cecilia			2,874.36	

Cesar Ortiz Flores	180.00
Infante Miguel A.	800.00
Luis Xavier Maza	152.04
Parera Zambrano (Prest Quirografico)	48.09
Esposos Cedeño Aguirre(Prest Quirografico)	77.18
Vinicio Molino Andres (Prest Quirografico)	30.00
Ochoa Pin Cesar (Prest Quirografico)	29.47
Karolya Gordon Jeron (Prest Quirografico)	51.97
Infante Miguel A. (Prest Quirografico)	52.80
Bejarano Beatriz (Prest Quirografico)	38.79
Beatriz Bejarano (Movilización)	500.00
Total	47,489.31
(2) Otras cuentas por cobrar	Valor
Accionistas y Otros	
BEJARANO BEATRIZ	19,389.08
BEJARANO MARIA LORENA	6,116.34
BEJARANO MARIA MERCEDES	1,157.88
BEJARANO RAFAEL EDUARDO	5,417.10
BEJARANO ANDRES	2,170.00
ING. JAVIER BEJARANO	2,881.34
Total	37,111.33

NOTA	ID
CUENTAS POR COBRAR	
Diciembre 31	2018

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

(3)	\$ 99,336.54	\$ 57,963.88
-----	--------------	--------------

(2) Al 31 de Diciembre 2018, Corresponde a prestancia, aranceos y pagos realizados contratistas, empleados, instituciones, proveedores y Profesionales

BEJARANO ANDRES	11,750.00
VICTOR JOEL ORTIZ ORTIZ	780.00
ALEX GOMEZ	1,365.00
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 FIGUEROA CEPEDA	225.00
ELIAS ORELLANA	3,858.20
PAUL MERCHAN	550.00
JARAMILLO ALEX	300.00
HERSSON CARILLO	1,080.00
RONALD CUISPE	850.00
FACTURAS DESCUENTOS A EMPLEADOS INFAB	42.18
ING. JAVIER BEJARANO	86,481.06
CORPORACION EL ROSADO	45.69
ADUNAS DEL ECUADOR	718.42
REINALDO VALAREZO	877.00
DIRECCION PROV. CONSEJO DE LA JUDICATURA	36.88
	0.00
Total	99,336.54

NOTA
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Disiembre 31, 2017

2018

2017

F

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Terrenos

Edificios

Muebles y Enseres de oficina

Vehículo

Maquinaria, aparatos e instalaciones

Equipos de computación

Depreciación acumulada

Suman

(1) Al 31/12/2018

Compendio a las propiedades, planta y equipo de la entidad

Detalle

Tipo de depreciación (línea roja)

Valor inicial

Valor residual

Compras acumuladas

Depreciación acumulada

Importe en libro depreciable al 31/12/17

Año 2018

Compras de activos

Valor residual

Importe en libro depreciable año

Verificación de libros

Transferencias

Costos de depreciación

Costo Histórico

Depreciación acumulada al 31/12/18

Importe en libro depreciable al 31/12/18

NOTA		D
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
2018	2017	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Prestamos entre compañías	(1)	\$ 523,584.99
Prestamos Ing. Javier Bejarano Garcia	(2)	44,682.86
Sumar		\$ 568,277.95
Laboratorios Chefar S.A. S.A. (Traspaso de Fondos)		-
Laboratorios Chefar S.A. (Prestamos Varios)		(13,826.87)
Laboratorios Chefar S.A. (Cheques y Efectivos Clientes)		(8,311.63)
Laboratorios Chefar S.A. (Cheques y Efectivos Clientes (Quito))		(31,389.62)
SUBTOTAL	(1)	(53,532.12)
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.		50,229.02
Transferencias de Cheques Clientes a Laboratorios Chefar S.A. Quito		61,870.55
Laboratorios Chefar S.A. (Proveedores Contratista)		4,367.42
Compañía Laboratorios Chefar		4,256.60
SUBTOTAL		577,227.11
NETO A COBRAR		523,584.99
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a préstamos reconocidos entre compañías filiales.		

NOTA		H
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
2018	2017	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 16,546.53
Sumar		\$ 16,546.53
(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	\$ 1,736.92	Empleados
Décimo cuarto sueldo	\$ 12,743.03	Empleados
Fondo de Reserva	\$ 2,063.58	Empleados
Vacaciones	\$ 0.00	Empleados
Total	\$ 16,546.53	

NOTA		I
ESS POR PAGAR		
2018	2017	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
ESS por pagar	(1)	\$ 17,647.99
Sumar		\$ 17,647.99
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las obligaciones mantenidas con el ESS de conformidad al siguiente detalle:		
Detalle	Valor	Formulario
Aporte Individual y Patronal	\$ 4,488.70	Planilla del ESS
Préstamos hipotecarios	\$ 656.25	Planilla del ESS
Préstamos quincenarios	\$ 12,511.98	Planilla del ESS
Total ESS por pagar	\$ 17,647.99	

NOTA		J
IMPUESTOS POR PAGAR		
2018	2017	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Impuestos por pagar	(1)	\$ 594.58
Sumar		\$ 594.58
(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	406.00	Formulario 103
Retención en la fuente IVA por pagar	186.58	Formulario 104
Total	\$ 594.58	

NOTA		K
SUPERAVI POR REVALUACION		
2018	2017	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Resultado Acum. Por Adopción NIF PYMES POR TERRENOS	(1)	\$ 57,467.03
Sumar		\$ 57,467.03
(1) Al 31/12/18, Superavit por Revaluación corresponde a los efectos de la adopción de las NIF en el año 2011 y 2012		

NOTA		L
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		
2018	2017	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 6,834.39
Sumar		\$ 6,834.39
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores		
Detalle	Valor	
Utilidad antes de participación a impuestos	\$ 57,562.58	
15% Participación trabajadores	(6,834.39)	
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 \$ 16,561.72
Sumar	\$ 10,764.20 \$ 16,561.72
(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%	\$ 8,634.38
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 48,928.19
(+) Gastos no deducibles	\$ 0.00
(-) Amortización pérdidas años anteriores	\$ 0.00
Base Imponible e 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	\$ 732.58
(-) CT, R.F. I.R. clientes	\$ 9,152.38
Impuesto Causado a pagar	\$ 979.22

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
Sumar	\$ 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	\$ 31,472.35
Sobregiro Bco. del Pichincha al 31-Diciembre-2018	\$ 1,019.86
Sobregiro Bco. del Pacifico al 31- Diciembre-2018	\$ 12.98
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	\$ 144,535.88
Total Proveedores Locales	\$ 144,535.88

(1) Al 31 de diciembre de 2018, otras cuentas por pagar	
Detalle	Valor
Otras Cuentas por Pagar	\$ 34,711.57
Total Otras cuentas por Pagar	\$ 34,711.57

(1) Al 31 de diciembre de 2018, Proveedores del Exterior	
Detalle	Valor
Chamo S.A.	\$ 5,000.00
Total Proveedores del Exterior	\$ -
Total	\$ 5,000.00

NOTA	O
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 2017	

La composición del paquete accionario fue como sigue:			
Diciembre 31 2018	Acciones	Valor / Acc	Capital Accionario
AB MARIA LORENA BEJARANO GARCIA	13,620.00	0.04	536.80
SRA MARIA DEL PILAR BEJARANO GARCIA	1,520.00	0.04	60.80
EDON 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
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.	
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 \$ 30,877.96
Sumar	\$ 34,647.60 \$ 30,877.96

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) Aprobación de saldo, acreedor de la Reserva de Capital de la Cia. Resultado Acum por 1ra. Adopción de NIF 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 acordada por los accionistas			
Detalle			
AB. MARIA LORENA BEJARANO GARCIA	Acciones	Valor / Acc	Aportes futura capital
SRA MARIA DEL PILAR BEJARANO GARCIA	525,000.00	0.04	\$ 21,000.00
JECON. BEATRIZ MARIA BEJARANO GARCIA	525,000.00	0.04	\$ 21,000.00
SRA MARIA MERCEDES BEJARANO GARCIA	525,000.00	0.04	\$ 21,000.00
Total	2,358,000.00		\$ 83,000.00

NOTA	T		
RESULTADO ACUMULADO POR ADOPCIÓN POR PRIMERA			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Resultado acum. Por adopción NIF PYMES	(1)	\$ 0.00	\$ 0.00
Suman		\$ 0.00	\$ 0.00
(1) Al 31/12/18 Corresponde a los efectos de la adopción de los			

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 / Pérdida 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			\$ 57,692.58
Participación Trabajadores 15%			8,634.38
Utilidad después de participación trabajadores			\$ 48,928.19
Impuesto Ganado			10,784.20
Reserva Facultativa			3,696.81
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	\$ 963,355.15
Rendimientos financieros		0.00	0.00
Otras ganancias		756.06	902.95
Suman		\$ 1,000,602.08	\$ 964,258.10
(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	\$ 746,175.85
Total costos y gastos		\$ 943,069.50	\$ 881,355.36

GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$ 275,965.56	\$ 268,164.84
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		\$ 53,807.73	\$ 53,305.66
Beneficios sociales e indemnizaciones		\$ 91,067.41	\$ 74,388.51
Honorarios, comisiones y otros a personas naturales		\$ 8,504.75	\$ 5,314.19
Arrendamientos		\$ 6,792.00	\$ 8,231.00
Mantenimiento y reparaciones		\$ 20,050.58	\$ 17,938.48
Suministros y materiales		\$ 14,587.50	\$ 15,304.64
Provisión jubilación		\$ 0.00	\$ 0.00
Provisión de seguro		\$ 0.00	\$ 0.00
Comisiones		\$ 28,824.16	\$ 30,311.87
Promoción y publicidad		\$ 24,521.07	\$ 15,508.80
Combustibles y lubricantes		\$ 3,065.00	\$ 3,971.00
Seguros y reaseguros (primas y cesantes)		\$ 4,584.52	\$ 3,441.44
Transporte		\$ 61,452.10	\$ 45,484.87
Gastos de viaje		\$ 26,870.25	\$ 28,800.00
Gastos de gestión		\$ 12,100.00	\$ 11,936.37

Servicios básicos	10,283.80	11,052.37
Impuestos contribuciones y otros	23,210.38	11,749.83
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	13,297.94	21,583.94
Costeo y baja de instrumentos financieros	0.00	0.00
Intereses Particulares	18,118.25	18,558.17
Provisiones para Créditos Incobrables	1,542.00	1,408.38
Otros servicios	98,422.86	100,414.53
Otros bienes	0.00	0.00
Total Gastos	789,525.87	748,178.05

NOTA	AA		
PROVISIONES A LARGO PLAZO			
Diciembre 31 2018	2018	2017	
Provisión a Largo Plazo al 31-12-2018	182,979.94	166,136.35	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Seguro Social 2012-18	77,112.07		
Fondo de Reserva 2012-18	38,279.79		
Variaciones por Pagar 2017-18	30,874.43		
Seguros 2018	19,814.65		
Suma	182,979.94		
(1) Al 31/12/18 Provisiones anuales			
Son valores que corresponden a Capital e Intereses que se realizarán por planillas correspondientes a los años 2002-2003-2004-2005 de la empresa Instituto Farmaco Biológico S.A. de los cuales se ha ido abonando de acuerdo a los requerimientos 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	125,135.27	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Elie Martinez Villan Año 2012-2014	118,836.22		
Anticipo a Clientes Año 2018	4,239.00		
Buli Medicines & Pharmaceuticals/Subcarbonato de Bismuto/ 2015	6,300.00		
Suma	129,374.22		
(1) Al 31/12/18 Préstamos, Anticipos e Importación por Pagar			
Préstamos que realizó el Sr. Elie Martinez a la compañía Instituto Farmaco Biológico S.A. Con cheque No.3867 del Bco del Pacifico depositado en nuestra Cta.Cta. Del Bco. de Pichincha en calidad de préstamo del cual se está realizando los pagos mensuales de intereses con sus respectivas facturas.			
Buli Medicines & Pharmaceuticals/Subcarbonato de Bismuto/ 2015 Importación total US: 11,300.00 se realizó bonos por US 5,000.00 esta pendiente el saldo respectivo.			
Anticipo realizado por el Cliente: Sr. Lucas para producción de productos medicinales por Año 2018			


 REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: MARIA CECILIA GONZALEZ
 CI RUC:2929160178


 CONTADOR
 NOMBRE: TANIA ACOSTA ESPAÑA
 CI RUC:0913267380001