

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 2019

(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 Via 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 2019 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 2019.

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 2019, 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.

INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A.

RUC. 0990000603001

VIA DAULE KM 7,5

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 2019 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 02 de Marzo del 2020 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 2019 con sus respectivas variaciones.

Adjunto Estado Financieros ACTIVOS Y PASIVOS (Variaciones Año 2019 vs 2018)

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 2019

Expresado en dólares EUA

	Nota	2019	2018	V.A.
Activo				
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	\$ 2,480.06	\$ 114.58	2,365.48
Inventarios	E	\$ 85,946.05	\$ 56,692.98	29,253.07
C.T. impuesto a la renta	C	\$ 10,765.64	\$ 9,152.39	1,613.25
Otras cuentas por cobrar Func.y emplds.	D	\$ 39,808.38	\$ 42,469.31	(2,660.93)
Cuentas por cobrar	D	\$ 103,759.34	\$ 99,336.54	4,422.80
Otras cuentas por cobrar varios	D	\$ 37,111.33	\$ 37,111.33	0.00
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	B	\$ 224,761.11	\$ 187,305.72	37,455.39
Seguro pagado por Anticipado		\$ 909.00	\$ 294.99	614.01
Total Activo Corriente		\$ 505,540.91	\$ 432,477.84	73,063.07
Activo No Corriente				
Propiedades, planta y equipo				
Térrenos	F	\$ 73,554.90	\$ 73,554.90	0.00
Edificio	F	\$ 158,049.52	\$ 155,549.52	2,500.00
Muebles y Enseres de Oficina	F	\$ 21,129.90	\$ 20,900.01	229.89
Vehículo	F	\$ 12,785.52	\$ 12,785.52	0.00
Maquinaria, equipos e instalaciones	F	\$ 376,996.40	\$ 362,998.86	13,997.54
Equipos de computación	F	\$ 43,366.03	\$ 40,137.35	3,228.68
Depreciación acumulada	F	(\$ 509,009.86)	(\$ 495,856.98)	(13,152.88)
Construcciones en Proceso		\$ 25,264.83	\$ 0.00	25,264.83
Total Propiedades planta y equipo		\$ 202,137.24	\$ 170,069.18	32,068.06
Activos Intangibles				
Patentes y Marcas		\$ 2,136.00	\$ 1,996.00	140.00
Total Activos Intangibles		\$ 2,136.00	\$ 1,996.00	140.00
Otras Cuentas por Cobrar	O	\$ 594,881.43	\$ 568,277.95	26,403.48
Total Otros Activos		\$ 594,881.43	\$ 568,277.95	26,403.48
Activos Diferidos				
Otros Activos Diferidos	G	\$ 0.00	\$ 732.59	(732.59)
Depósito en Garantía		\$ 13,350.00	\$ 12,000.00	1,350.00
Total Activos Diferidos		\$ 13,350.00	\$ 12,732.59	617.41
Total Activo		\$ 1,317,845.58	\$ 1,185,553.56	132,292.02
Pasivo				
Pasivo Corriente				
Beneficios sociales por pagar	H	\$ 24,901.13	\$ 16,546.53	8,354.60
IESS por pagar	I	\$ 16,129.78	\$ 17,647.98	(1,518.20)
Impuestos por pagar	J	\$ 1,951.80	\$ 594.88	1,356.92
15% participación trabajadores	L	\$ 3,365.07	\$ 8,634.39	(5,269.32)
22% Impuesto a la renta por pagar	M	\$ 4,195.13	\$ 10,764.20	(6,569.07)
Otras cuentas por pagar	N	\$ 337,813.95	\$ 216,750.49	121,063.46
Total Pasivo Corriente		\$ 388,356.86	\$ 270,938.47	117,418.39
Pasivo No Corriente				
Provisiones a Largo Plazo	AA	\$ 182,979.94	\$ 182,979.94	0.00
Otas por Pagar a Largo Plazo	AB	\$ 129,374.22	\$ 129,374.22	0.00
Total Pasivo No Corriente		\$ 312,354.16	\$ 312,354.16	0.00
Total Pasivo		\$ 700,711.02	\$ 583,292.63	117,418.39
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	\$ 36,134.98	\$ 34,647.60	1,487.38
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	\$ 218,892.76	\$ 184,398.39	34,494.37
Utilidad del ejercicio	V	\$ 13,386.28	\$ 34,494.38	(21,108.10)
Total Patrimonio		\$ 617,134.56	\$ 602,250.93	14,873.63
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1,317,845.58	\$ 1,185,553.56	132,292.02

Maria Cecilia Gonzalez

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MARIA CECILIA GONZALEZ

CI/ RUC:0909180178

Tania Acosta España

CONTADOR

NOMBRE: TANIA ACOSTA ESPAÑA

CI/ RUC:0912287380001

Instituto Fármaco Biológico S.A.

Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre de 2019
(Expresados en dólares EUA)

	Nota	2019	2018	Analisis
Ventas netas locales tarifa 0%	W	\$ 970,011.80	\$ 999,846.02	-29,834.22
Rendimientos financieros	W	\$ -	\$ -	0.00
Otras ganancias	W	\$ 1,068.39	\$ 786.06	282.33
Total Ingresos		\$ 971,080.19	\$ 1,000,632.08	-29,551.89
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS				
Invent. Inicial Mat. Prima	Y	\$ 42,026.46	\$ 45,136.82	-3,110.36
(+) Compras netas locales de materia prima	Y	\$ 183,917.64	\$ 141,137.60	42,780.04
(-) Inventario final de materia prima	Y	\$ -66,294.93	\$ -42,026.46	-24,268.47
(+) Inv. Inicial prod. terminado	Y	\$ 14,666.52	\$ 23,834.58	-9,168.06
(+) Inventario inicial de productos en proceso	Y	\$ -	\$ -	0.00
(-) Inventario final de productos en proceso	Y	\$ -7,259.22	\$ -9,872.39	2,613.17
(-) Inventario final de productos terminados	Y	\$ -19,651.12	\$ -14,666.52	-4,984.60
Costo de Venta de Producción		\$ 147,405.35	\$ 143,543.63	3,861.72
Ganancia Bruta		\$ 823,674.84	\$ 857,088.45	-33,413.61
GASTOS OPERACIONALES				
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Y	\$ 280,391.23	\$ 275,965.58	4,425.65
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	Y	\$ 53,448.46	\$ 53,907.73	-459.27
Beneficios sociales e indemnizaciones	Y	\$ 108,709.52	\$ 91,067.41	17,622.11
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	Y	\$ 7,793.38	\$ 8,504.75	-711.37
Arrendamientos	Y	\$ 6,048.00	\$ 6,792.00	-744.00
Mantenimiento y reparaciones	Y	\$ 7,599.89	\$ 20,050.98	-12,451.09
Suministros y materiales	Y	\$ 11,247.15	\$ 14,987.50	-3,440.35
Provisión jubilación	Y	\$ -	\$ -	0.00
Provision desahucio	Y	\$ -	\$ -	0.00
Comisiones	Y	\$ 30,178.65	\$ 28,824.15	1,354.50
Promoción y publicidad	Y	\$ 20,729.87	\$ 24,521.07	-3,791.20
Combustibles y lubricantes	Y	\$ 2,248.00	\$ 2,005.00	243.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	Y	\$ 6,412.00	\$ 4,884.52	1,527.48
Transporte	Y	\$ 59,611.17	\$ 61,452.10	-1,840.93
Gastos de viaje	Y	\$ 28,900.00	\$ 29,870.25	-970.25
Gastos de gestión	Y	\$ 6,486.66	\$ 12,100.00	-5,613.34
Servicios básicos	Y	\$ 9,148.55	\$ 10,283.60	-1,135.05
Impuestos contribuciones y otros	Y	\$ 10,494.66	\$ 23,210.38	-12,715.72
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	Y	\$ 13,152.88	\$ 13,297.94	-145.06
Deterioro y baja de instrumentos financieros	Y	\$ -	\$ -	0.00
Intereses Particulares	Y	\$ 19,678.32	\$ 18,116.25	1,562.07
Provisiones para Créditos Incobrables	Y	\$ -	\$ 1,542.00	-1,542.00
Otros servicios	Y	\$ 118,962.60	\$ 98,422.66	20,539.94
Otros bienes	Y	\$ -	\$ -	0.00
Total Gastos		\$ 801,240.99	\$ 799,525.87	1,715.12
G/P antes de 15% a trabajadores e i.R. de operaciones continuas		\$ 22,433.85	\$ 57,562.58	-35,128.73
15% Participación trabajadores		\$ 3,365.08	\$ 8,634.39	-5,269.31
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 19,068.77	\$ 48,928.19	-29,859.42
Impuesto a la renta		\$ 4,195.13	\$ 10,764.20	-6,569.07
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 14,873.64	\$ 38,163.99	-23,290.35
Apropiación Reserva Facultativa		\$ 1,487.36	\$ 3,669.61	-2,182.25
Utilidad Neta y Resultado Integral del año		\$ 13,386.28	\$ 34,494.38	-21,108.10

OTRO RESULTADO INTEGRAL

Otros (Detallar en notas)	\$ -	\$ -	
Resultado Integral total del año	\$ 13,386.28	\$ 34,494.38	-21,108.10
GANANCIA POR ACCIÓN:			
Ganancia por acción básica	\$ -	\$ -	
Utilidad a reinvertir (informativo)	\$ -	\$ -	
Utilidad Operacional	\$ 22,433.85	\$ 57,562.58	
Participación Trabajadores 15%	\$ 3,365.08	\$ 8,634.39	
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 19,068.77	\$ 48,928.19	
(+) Gastos no deducibles:	\$ -	\$ -	
(-) Amortización pérdidas años anteriores	\$ -	\$ -	
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 19,068.77	\$ 48,928.19	
Impuesto Causado	\$ 4,195.13	\$ 10,764.20	
(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta	\$ -	\$ -	
Subtotal	\$ 4,195.13	\$ 10,764.20	
PAGO UNICO	\$ -	\$ -	
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago	\$ 4,195.13	\$ 10,764.20	
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta	\$ -	\$ -	
(-) CT, R.F. I.R.	\$ -10,765.64	\$ -9,212.52	
Impuesto a Pagar	\$ -	\$ -	
Crédito Tributario	\$ -6,570.51	\$ 879.22	

Maria Cecilia Gonzalez

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MARIA CECILIA GONZALEZ

C/I RUC:0909180178

Tania Acosta España

CONTADOR

NOMBRE: TANIA ACOSTA ESPAÑA

C/I RUC:0912287380001

Instituto Fármaco Biológico S.A.

NOTA	A		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(1)	\$ 2,480.06	\$ 114.58
Suman		\$ 2,480.06	\$ 114.58
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
Detalle		Valor	Tipo
Caja Chica Guayaquil		\$ 1,068.39	Efectivo
Caja Chica Quito		\$ 0.00	Efectivo
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 1,068.39	

NOTA	B		
CLIENTES			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	-	
Suman		\$ 224,781.11	\$ 187,305.72
(1) Al 31 de diciembre de 2019, 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,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de anticipo de Impto a la renta y Retenciones	(1)	10,765.64	9,152.39
Suman		10,765.64	9,152.39
(2) Al 31/12/19 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		0.00	0.00
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO C		0.00	0.00
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL		0.00	0.00
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A		0.00	0.00
VALOR DEL ANTICIPO			0.00
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			0.00
VALOR DEL ANTICIPO			0.00

NOTA	G		
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			
Diciembre 31, 2019		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
CT. I.R. años anteriores AÑO 2017 Retenciones	(1)	-	732.59
Suman CT. Credito Tributario de Años anteriores		\$ 0.00	732.59
(1) IMPUESTO AÑOS ANTERIORES RETENCIONES EN LA ETE.			

NOTA	E		
INVENTARIOS			
Diciembre 31, 2019		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS		23,341.01	20,888.32
INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS -GQUIL		14,008.97	11,610.12
INVENTARIO DE ENVASES		16,861.96	4,391.28
INVENTARIO DE ETIQUETAS		5,696.93	5,325.54
INVENTARIO DE MATERIALES		18,577.51	10,334.69
INVENTARIO DE SUMINISTROS		1,817.52	1,086.63
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS QUITO		5,642.15	3,056.40
TOTAL INVENTARIOS		85,946.05	56,692.98

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		O		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Diciembre 31, 2019			2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Préstamos entre compañías	(1)		549,998.47	523,594.99
Préstamos Ing. Javier Bejarano Garcia	(2)		44,682.96	44,682.96
Suman			\$ 594,681.43	\$ 568,277.95
Laboratorios Chefar S.A. S.A.- (Traspaso de Fondos)	(1)		-	
Laboratorios Chefar S.A. (Préstamos Varios)			(17,292.33)	
Laboratorios Chefar S.A. (Cheques y Efectivos Clientes)			(10,820.00)	
Laboratorios Chefar S.A. (Cheques y Efectivos Clientes (Quito))			(48,268.52)	
SUBTOTAL			(76,380.85)	
CUENTAS POR COBRAR				
Traspaso de Fondos			431,185.23	
Laboratorios Chefar S.A. (Préstamos Varios)			4,979.79	
Transferencias de Cheques Clientes a Laboratorios Chefar s.a.			87,464.57	
Transferencias de Cheques Clientes a Laboratorios Chefar S.A. Quito			89,187.31	
Laboratorios Chefar S.A. (Proveedores Contratista)			4,367.42	
Comisariato Laboratorio Chefar			9,195.00	
SUBTOTAL			626,379.32	
NETO A COBRAR			549,998.47	

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a préstamos relacionados entre compañías filiales

NOTA		H		
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR				
Diciembre 31, 2019			2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Beneficios sociales por pagar	(1)		\$ 24,901.13	\$ 18,546.53
Suman			\$ 24,901.13	\$ 18,546.53
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.				
Detalle		Valor		Tipo
Décimo tercer sueldo		\$ 1,596.99		Empleados
Décimo cuarto sueldo		\$ 13,432.72		Empleados
Fondo de Reserva		\$ 1,902.12		Empleados
Vacaciones		\$ 7,969.30		Empleados
Total		\$ 24,901.13		

NOTA		I		
IESS POR PAGAR				
Diciembre 31,			2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
IESS por pagar	(1)		\$ 16,129.78	\$ 17,647.99
Suman			\$ 16,129.78	\$ 17,647.99
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:				
Detalle		Valor		Formulario
Aporte individual y Patronal		\$ 4,117.94		Planilla del IESS
Préstamos hipotecarios		\$ 1,413.79		Planilla del IESS
Préstamos quirógrafos		\$ 10,598.05		Planilla del IESS
Total IESS por pagar		\$ 16,129.78		

NOTA		J		
IMPUESTOS POR PAGAR				
Diciembre 31,			2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Impuestos por pagar	(1)		\$ 1,951.80	\$ 594.88
Suman			\$ 1,951.80	\$ 594.88
(1) Al 31 de diciembre de 2019, 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		1,356.02		formulario 103
Retención en la fuente IVA por pagar		594.88		formulario 104
Total		\$ 1,951.80		

NOTA		K		
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN				
Diciembre 31 de Diciembre del 2019			2019	2018
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		L		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR				
Diciembre 31 2018			2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
15% Participación trabajadores por pagar	(1)		\$ 3,365.08	\$ 8,634.39
Suman			\$ 3,365.08	\$ 8,634.39
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.				
Detalle		Valor		
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 22,433.85		
15% Participación trabajadores		(3,365.08)		
Utilidad después de participación trabajadores		19,068.77		

NOTA		D	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,	2019	2018	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos Funcionarios y Empleados	(1)	\$ 39,808.39	\$ 42,469.31
Otras cuentas por cobrar Varios	(2)	37,111.33	37,111.33
Suman		\$ 76,919.72	\$ 79,580.64
(1) Al 31 de Diciembre 2019, Corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados y funcionarios de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días, de conformidad al siguiente detalle:			
(1) Detalle de empleados y funcionarios		Valor	
Bejarano Beatriz		34,568.41	
Sanchez Sandra		140.00	
Bejarano Rafael Eduardo		1,446.37	
Gonzalez Maria Cecilia		3,407.49	
Luis Xavier Meza		200.88	
Perez Andrade Ronny Javier		8.45	
Bejarano Maria		38.79	
Total		39,808.39	
(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	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
(3)	\$ 103,759.34	\$ 99,336.54
(2) Al 31 de Diciembre 2019, Corresponde a préstamos, anticipos y pagos realizados contratistas, ex empleados, Instituciones, proveedores y Profesionales		
BEJARANO ANDRES		11,750.00
RIAS LEON RODRIGUEZ		2,950.00
ORELLANA ELIAS		5,308.20
QUISPE RONALD		10,926.48
QUIÑONEZ JOHNNY		1,900.00
BEJARANO JAVIER ING.		68,461.06
ADUANAS DEL ECUADOR		715.52
VALAREZO REINALDO		877.00
SANTOS MONTESDEOCA MARIA DE LOURDES		851.08
CHACON ELSA		20.00
Total		103,759.34

NOTA	F
------	---

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Terrenos	\$ 73,554.90	\$ 73,554.90
Edificio	158,049.52	155,549.52
Muebles y Enseres de oficina	21,129.90	20,900.01
Vehículo	12,785.52	12,785.52
Maquinaria, equipos e instalaciones	378,996.40	362,998.86
Equipos de computación	43,366.03	40,137.35
Construcción en Proceso	25,264.83	0.00
Depreciación acumulada	(509,009.86)	(495,856.98)
Suman	\$ 202,137.24	\$ 170,069.18

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

Detalle	Terreno	Edificios	Construcciones en	Muebles y	Vehículos	Maquinarias,	Equipos de	Total
Tipo de depreciación línea recta	LR	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	-	-	-	565.91	-	5,521.64	961.00	\$ 7,048.55
Depreciación acumulada	-	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
Año 2019	-	-	-	-	-	-	-	\$ 0.00
Compras de activos	-	2,500.00	25,264.83	229.89	-	13,997.54	3,228.88	\$ 45,220.94
Valor residual	-	-	-	-	-	-	-	\$ 0.00
Importe en libro depreciable neto	73,554.90	78,594.35	25,264.83	3,311.93	-	30,408.46	4,155.65	\$ 215,290.12
Ventas y/o bajas, neto	-	-	-	-	-	-	-	\$ 0.00
Transferencia	-	-	-	-	-	-	-	\$ 0.00
Gastos de depreciación	-	7,787.86	-	361.08	-	4,186.48	817.48	\$ 13,152.88
Costo Histórico	\$ 73,554.90	\$ 158,049.52	\$ 25,264.83	\$ 21,129.90	\$ 12,785.52	\$ 378,996.40	\$ 43,366.03	\$ 711,147.10
Depreciación acumulada al 31/12/19	-	87,243.03	-	18,179.05	12,785.52	350,774.40	40,027.86	\$ 509,009.86
Importe en libro depreciable al 31/12/19	\$ 73,554.90	\$ 70,806.49	\$ 25,264.83	\$ 2,950.85	\$ 0.00	\$ 28,222.00	\$ 3,338.17	\$ 202,137.24

NOTA		M
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
Diciembre 31,	2019	2018
22% impuesto a la renta por pagar	(1) \$ 4,195.13	\$ 10,764.20
Suman	\$ 4,195.13	\$ 19,764.20
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del		
Detalle		Valor
Utilidad Operacional		\$ 22,433.85
Participación Trabajadores 15%		\$ 3,365.08
Utilidad despues de participación trabajadores		\$ 19,068.77
(+) Gastos no deducibles:		\$ 0.00
(-) Amortización perdidas años anteriores		\$ 0.00
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 19,068.77
Impuesto Causado		\$ 4,195.13
(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta		\$ 0.00
Subtotal		\$ 4,195.13
PAGO UNICO		\$ 0.00
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago		\$ 4,195.13
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta		\$ 2,414.16
(-) I.S.D.		\$ 200.18
(-) CT. R.F. I.R. clientes		\$ 8,151.30
Impuesto Causado a pagar		-\$ 6,570.51

NOTA		N	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 337,813.95	\$ 216,750.49
Suman		\$ 337,813.95	\$ 216,750.49
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a proveedores locales y del exterior, contratistas, sobregiros			

(1) Al 31 de diciembre de 2019, Sobregiros Bancarios		
	Detalle	Valor
Sobregiro Bco. de Machala al 31- Diciembre-2019	\$	76,241.19
Sobregiro Bco. del Pichincha al 31-Diciembre-2019	\$	3,415.77
Sobregiro Bco. del Pacifico al 31- Diciembre-2019	\$	5,777.69
Total Sobregiro Bancario por Pagar	\$	85,434.65

(1) Al 31 de diciembre de 2019 Proveedores Locales		
	Detalle	Valor
Cuentas por Pagar a Proveedores Locales	\$	216,490.46
Total Proveedores Locales	\$	216,490.46

(1) Al 31 de diciembre de 2019 otras cuentas por pagar		
	Detalle	Valor
Otras Cuentas por Pagar	\$	30,888.84
Total Otras cuentas por Pagar	\$	30,888.84

(1) Al 31 de diciembre de 2019 Proveedores del Exterior		
	Detalle	Valor
Chemo S.A.	\$	5,000.00
Total Proveedores del Exterior	\$	-
Total	\$	5,000.00

NOTA		Q	
CAPITAL			
Diciembre 31,	2019	2018	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 800.00	\$ 800.00
Suman		\$ 800.00	\$ 800.00

La composición del paquete accionario fue como sigue:			
Diciembre 31, 2019	Acciones	Valor / Acc	Capital Accionario
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, 2019	2019	2018
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		
Detalle		Valores
Saldo inicial		\$ 400.00
Reserva 2018		-
		-
Saldo al 31/12/19		\$ 400.00

NOTA	T
RESERVA FACULTATIVA	1
Diciembre 31 de Diciembre del 2019	2019
Incremento 10% utilidad líquida anual apropiada como reserva facultativa	\$ 36,134.96
Suman:	\$ 36,134.96
	\$ 34,647.60

NOTA	P
RESERVA DE CAPITAL	
Diciembre 31, 2019	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Reserva de Capital	(1) \$ 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	
	Valores
Saldo inicial	\$ 197,053.53
Saldo al 31/12/19	\$ 197,053.53

NOTA	\$
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	
Diciembre 31,	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	(1) \$ 93,000.00
Suman	\$ 93,000.00
	\$ 93,000.00
(1) Al 31/12/11, Corresponde a la reserva aprobadas por los accionistas.	
Diciembre 31,	
	Acciones
AB. MARIA LORENA BEJARANO GARCIA	950,000.00
SRA. MARIA DEL PILAR BEJARANO GARCIA	525,000.00
ECON. BEATRIZ MARIA BEJARANO GARCIA	325,000.00
SRA. MARIA MERCEDES BEJARANO GARCIA	525,000.00
	Valor / Acc
	0.04
	0.04
	0.04
	0.04
	\$
	38,000.00
	21,000.00
	13,000.00
	21,000.00
Total	2,325,000.00
	\$ 93,000.00

NOTA	T
RESULTADO ACUMULADO POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	
Diciembre 31,	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	(1) \$ 0.00
Suman	\$ 0.00
	\$ 0.00
(1) Al 31/12/19 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,	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1) \$ 218,892.76
Suman	\$ 218,892.76
	\$ 184,398.39
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía	
	Valores
Saldo inicial año 2018	\$ 184,398.39
Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2017 a utilidades no distribuidas	34,494.37
Saldo al 31/12/19	\$ 218,892.76

NOTA	V
UTILIDAD DEL EJERCICIO	
Diciembre 31,	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1) \$ 13,386.28
Suman	\$ 13,386.28
	\$ 34,494.38
(1) Al 31/12/19 corresponde a la utilidad del ejercicio 2019	
	Valor
Utilidad Operacional	\$ 22,433.85
Participación Trabajadores 15%	3,365.08
Utilidad despues de participación trabajadores	\$ 19,068.77
Impuesto Causado	4,195.13
Reserva Facultativa	1,487.36
Subtotal	\$ 13,386.28

NOTA	W
INGRESOS	
Diciembre 31,	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Ventas netas locales tarifa 0%	970,011.80
Rendimientos financieros	0.00
Otras ganancias	1,068.39
Suman	\$ 971,080.19
	\$ 1,000,632.08
(1) Al 31/12/19 corresponde a la venta de productos Medicinas	

NOTA	X
GASTOS	
Diciembre 31,	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Costos	147,405.35 143,543.63
Gastos Operacionales (1)	801,240.99 799,525.87
Total costos y gastos	\$ 948,646.24 \$ 943,069.50

GASTOS OPERACIONALES	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	280,391.23 275,965.58
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	53,448.46 53,907.73
Beneficios sociales e indemnizaciones	108,709.52 91,087.41
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7,793.38 8,504.75
Arrendamientos	6,048.00 6,792.00
Mantenimiento y reparaciones	7,569.89 20,050.98
Suministros y materiales	11,247.15 14,887.50
Provisión jubilación	0.00 0.00
Provision desahucio	0.00 0.00
Comisiones	30,178.65 28,824.15
Promoción y publicidad	20,729.87 24,521.07
Combustibles y lubricantes	2,248.00 2,005.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	6,412.00 4,884.52
Transporte	59,611.17 61,452.10
Gastos de viaje	28,900.00 29,870.25
Gastos de gestión	6,486.66 12,100.00
Servicios básicos	9,148.55 10,283.60
Impuestos contribuciones y otros	10,494.66 23,210.38
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	13,152.88 13,297.94
Deterioro y baja de instrumentos financieros	0.00 0.00
Intereses Particulares	19,678.32 18,116.25
Provisiones para Créditos Incobrables	0.00 1,542.00
Otros servicios	118,962.60 98,422.66
Otros bienes	0.00 0.00
Total Gastos	801,240.99 799,525.87

NOTA	AA
PROVISIONES A LARGO PLAZO	
Diciembre 31, 2019	2019 2018
Provisión a Largo Plazo al 31-12-2019	182,979.94 182,979.94
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 2018	50,974.43
Secap- lece 2019	19,614.65
Suman	182,979.94
(1) Al 31/12/19 Provisiones anuales	
Son valores que corresponden a Capital e Intereses que se realizaron por planillas correspondientes 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,	2019 2018
Cuentas por Pagar a Largo Plazo al 31-12-2019	129,374.22 129,374.22
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Elio Martinez Viteri Año 2012-2014	118,835.22
Anticipo a Clientes Año 2019	4,239.00
Bulk Medicines & Pharmaceuticals(Subcarbonato de Bismuto) 2015	6,300.00
Suman	129,374.22
(1) Al 31/12/19 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 Pacifico , 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	


REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MARIA CECILIA GONZALEZ
CI/ RUC:0909160178


CONTADOR
NOMBRE: TANIA ACOSTA ESPAÑA
CI/ RUC:0912287380001