

**LABORATORIOS MICROSULES ECUADOR S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**En dólares estadounidenses**

**1. Efectivo y Equivalente de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	200	200
Pacifico C.A. 1011434937	2.758	48.549
Pacifico C.C. 3720446	96.760	1.460
Guayaquil C.C. 0017998170	-	950
<b>Saldo Final</b>	<b>99.718</b>	<b>51.159</b>

**2. Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Novofarms Cia. Ltda.	131.519	313.090
Polidistribuciones Técnicas Polidist S.A.	148.087	206.137
Empleados	-	6.000
Otras	1.835	1.621
<b>Subtotal</b>	<b>281.441</b>	<b>526.848</b>
(-) Provisión de cuentas incobrables	-	(12.797)
<b>Saldo Final</b>	<b>281.441</b>	<b>514.051</b>

**3. Impuestos Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se constituía con los siguientes saldos:

<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario ISD	185.239	142.346
Crédito Tributario IR	43.047	82.993
Otros impuestos anticipados (NC)	32.481	-
<b>Saldo Final</b>	<b>260.767</b>	<b>225.339</b>

<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la Renta	108	13.918

**LABORATORIOS MICROSULES ECUADOR S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**En dólares estadounidenses**

Retenciones en la Fuente IR	440	132
Retenciones en la Fuente e IVA por Pagar	579	122
<b>Saldo Final</b>	<b>1.127</b>	<b>14.172</b>

**4. Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se constituían con los siguientes saldos:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Enrofloxacin Polvo 30% 1 Kl.	-	72.570
Glicerol Formal 1 Kg.	-	36.277
Shooter Plus aerosol 345 ml.	-	35.512
Vacsules Rosa Bengala 5 ml.	-	5.621
Vacsules Multiclostri P 100 ml.	-	4.234
Vacsules Rabimic 1 ml.	-	18.709
Vacsules Premium 100 ml.	-	7.258
<b>Saldo Final</b>	<b>-</b>	<b>180.180</b>

**5. Propiedades, plantas y equipos, neto**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se constituían con los siguientes saldos:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Edificios	158.160	158.160
Maquinarias y equipos	10.561	26.785
Equipos de computación	-	11.859
Muebles y Enseres	19.679	7.821
<b>Subtotal</b>	<b>188.400</b>	<b>204.625</b>
(-) Depreciación acumulada	(46.716)	(59.079)
<b>Saldo Final</b>	<b>141.684</b>	<b>145.546</b>

El movimiento es el siguiente:

	<b>2019</b>
Saldo al 1 de enero del 2019	145.546
Adiciones, neto	-

**LABORATORIOS MICROSULES ECUADOR S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**En dólares estadounidenses**

Depreciación	(3.862)
<b>Saldo Final</b>	<b>141.684</b>

**6. Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores por Importaciones (a)	320.731	612.252
Proveedores de Plaza	14.869	27.355
<b>Saldo Final</b>	<b>335.600</b>	<b>639.607</b>

(a) Corresponde a importaciones de productos veterinarios con la compañía Relacionada (Casa Matriz – Uruguay), el mismo que no mantiene contrato, formas de pago ni genera intereses.

**7. Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

El capital social suscrito de la compañía al 31 de diciembre de 2018 era de US\$2.800, dividido en 2.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Mediante escritura pública se realizó aumento de capital suscrito y reforma parcial al estatuto de la compañía celebrada en la ciudad de Guayaquil el 31 de enero del 2019 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 14 de febrero del 2019 con el número 679 y repertorio 7.465, en la cual se determina el aumento de US\$46.850 más, hasta alcanzar a US\$ 49.650; de igual forma emitir 46.850 nuevas acciones, las cuales fueron pagadas en numerario de manera íntegra y en proporción al número de acciones que tiene cada socio.

Por lo cual, al 31 de diciembre el 2019, el capital social suscrito de la compañía es de US\$49.650, dividido en 49.649 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, detallados de la siguiente manera:

**LABORATORIOS MICROSULES ECUADOR S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**En dólares estadounidenses**

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>US\$</u>
Bringas Mertens Pablo Roberto	49.649	49.649
Bringas Nogueira Pablo Rubén	1	1
<b>Saldo Final</b>	<b>49.650</b>	<b>49.650</b>

**Reserva Legal**

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

**8. Ingresos**

Representan principalmente a la facturación por la venta al por mayor de productos veterinarios.

**9. Costos y Gastos**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se constituía con los siguientes saldos.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costos de Ventas	(1.443.395)	(1.410.913)
Gastos Administrativos (a)	(140.682)	(109.170)
Gastos Financieros	(1.836)	(2.546)
<b>Saldo Final</b>	<b>(1.585.913)</b>	<b>(1.522.629)</b>

a) Principalmente se detallan de la siguiente manera:

	<u>2019</u>
Transporte	32.439
Servicios técnicos	27.525
Sueldos y Beneficios	24.918

**LABORATORIOS MICROSULES ECUADOR S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**En dólares estadounidenses**

---

Honorarios	21.940
Pérdidas por deterioro	13.326
Impuestos contribuciones otros	4.532
Depreciaciones	3.862
Servicios públicos	2.508
Otros gastos menores a US\$ 2.500	9.632
<b>Total gastos administrativos</b>	<b>140.682</b>

**10. Situación Fiscal**

**Impuesto a las ganancias**

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuida.

**Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta**

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible, 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

La conciliación del resultado contable tributario es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	508	193.467
Participación a Trabajadores	(76)	(29.657)

**LABORATORIOS MICROSULES ECUADOR S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**En dólares estadounidenses**

---

Gastos no deducibles	-	4.249
Utilidad Gravable	432	168.059
Impuesto a la renta causado	108	42.015

**11. Reclasificaciones**

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, han sido reclasificados para efectos únicamente de comparación y presentación del presente informe.

**12. Los estados financieros y el fraude**

La administración de la compañía es la principal responsable de la prevención y detección del fraude. Por tal motivo, está siempre atenta a reducir las oportunidades de que éste se produzca, así como a disuadirlo ante cualquier posibilidad, exhortando a los trabajadores a no cometerlo en razón que existen procedimientos que pueden detectarlo, así como políticas y otras disposiciones legales que pueden sancionarlo.

La administración de la compañía tiene el compromiso de crear cultura de honestidad y comportamiento ético, que es reforzada mediante una supervisión activa, que incluye prever la posibilidad de elusión de los controles o de que existan otro tipo de influencias inadecuadas sobre el proceso de información financiera.

La administración de la compañía actúa honrada y éticamente, sin manipular resultados y la rentabilidad de la compañía, los estados financieros adjuntos son el resultado de un proceso adecuadamente dirigido y supervisado, no existiendo información financiera fraudulenta o apropiación indebida de activos, que representarían las eventuales incorrecciones materiales sean o no intencionadas sobre las cuales el auditor externo le concierne obtener una seguridad razonable, conforme a la NIA No. 240.

**13. Eventos subsecuentes**

Con fecha 11 de marzo del 2020 Tedros Adhanom, director de la Organización Mundial de la Salud, caracterizó al brote de enfermedad por coronavirus (Covid-19), que fue notificado por primera vez en Wuhan – China, como una pandemia;

**LABORATORIOS MICROSULES ECUADOR S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

es decir, como una enfermedad epidémica que se extiende en varios países del mundo de manera simultánea.

Esta declaración ha motivado que desde ese día los gobiernos alrededor del mundo tomen medidas que restringen la movilidad de las personas en las ciudades, regiones y países para contenerla, que afectan a todas las actividades económicas.

No es posible aún establecer los efectos y consecuencias de estas medidas en la posición financiera y resultados de operación futuros de la compañía, por lo tanto, los estados financieros a los que se refieren esta nota deben ser leídos tomando en cuenta estas circunstancias.