

LABORATORIOS STEIN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Caja	469	1,217
Bancos, (1)	<u>65,267</u>	<u>708,708</u>
Total	<u>65,736</u>	<u>709,925</u>

(1) Un detalle de los bancos, fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Banco Bolivariano	57,251	708,708
Banco Pacifico	<u>8,016</u>	<u>0</u>
Total	<u>65,267</u>	<u>708,708</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Cientes:		
Cientes no relacionados, (1)	807,378	922,116
Cientes relacionados, ver nota 20	<u>2,227,156</u>	<u>1,576,080</u>
Total clientes	<u>3,034,534</u>	<u>2,498,196</u>
Otras cuentas por cobrar relacionadas, ver nota 20	1,731	0
Accionistas, ver nota 20	0	307
Terceros, (2)	375,042	545,471
Empleado	11,362	14,690
Otras cuentas por cobrar	<u>8,786</u>	<u>5,427</u>
Total	<u>3,431,455</u>	<u>3,064,091</u>

(1) Un detalle de los clientes no relacionados, fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Farmacias y comisariatos y Medicinas S.A. Farcomed	350,073	444,560
Econofarm S.A.	221,370	337,201
Quifatex S.A.	124,424	76,330
Farmaenlace Cía. Ltda.	<u>111,511</u>	<u>64,025</u>
Total	<u>807,378</u>	<u>922,116</u>

LABORATORIOS STEIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

No generan intereses y vencen en 60 y 90 días.

La Administración de la Compañía considera bajo el riesgo de crédito de sus cuentas por cobrar a clientes. A continuación, se muestra un análisis de antigüedad de los saldos al cierre de cada año:

	<u>2017</u>	<u>%</u>	<u>2016</u>	<u>%</u>
Por vencer	2,245,566	74%	1,718,875	69%
Vencidas				
Hasta 30 días	490,165	16%	88,019	4%
31 a 60 días	171,821	6%	183,820	7%
61 en adelante	<u>126,982</u>	<u>4%</u>	<u>507,482</u>	<u>20%</u>
Total	<u>3,034,534</u>	<u>100%</u>	<u>2,498,196</u>	<u>100%</u>

(2) Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar terceros, corresponde a valores provisionados a razón de descuentos realizados a clientes, bajas de mercaderías por caducidad, mercadería que llega en mal estado, planes de medición continua a los clientes. Estos valores son cobrados a proveedores del exterior según acuerdos pactados.

6. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Producto en almacén	2,168,333	1,845,283
Producto en proceso	11	97,702
Inventario de materiales	20,078	20,195
Mercaderías en tránsito	<u>440</u>	<u>378,356</u>
	2,188,862	2,341,536
(-) Valor neto realizable	(24, 235)	(24,235)
Total	<u>2.164.627</u>	<u>2.317.301</u>

El movimiento del valor neto realizable, fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Saldo al inicio del año	24,235	2,889
Provisión del año	0	24,235
Castigo	<u>0</u>	<u>(2,889)</u>
Saldos al final del año	<u>24.235</u>	<u>24.235</u>

Mercadería en tránsito.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden principalmente adquisiciones de productos para la venta, la misma que será liquidada una vez que el producto ingrese a las instalaciones operativas de la Compañía.

Los inventarios de la compañía no se encuentran pignorados o garantizan alguna obligación que hubiere contraído para obtener liquidez.

LABORATORIOS STEIN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguros, pagados por anticipados	6,586	8,538
Total	<u>6,586</u>	<u>8,538</u>

8. PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPOS, NETO

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de propiedades, mobiliario y equipos, neto y depreciación acumulada, es el siguiente:

 MOVIMIENTO			
	<u>Saldos al</u> <u>01/01/17</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas/ ventas</u> <u>Transferencias</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/17</u>
 (Dólares)			
Instalaciones	11,145	0	0	11,145
Muebles y enseres	20,793	1,641	0	22,434
Equipos electrónicos	24,770	0	0	24,770
Equipos de comunicación	3,647	0	0	3,647
Equipos de computación	7,379	2,833	(0)	10,212
Vehículo	<u>120,841</u>	<u>108,816</u>	<u>(8,725)</u>	<u>220,932</u>
Subtotal	188,575	113,290	(8,725)	293,140
Depreciación acumulada	<u>(53,610)</u>	<u>(47,279)</u>	<u>3,926</u>	<u>(96,963)</u>
Total	<u>134,965</u>	<u>66,011</u>	<u>(4,799)</u>	<u>196,177</u>
 MOVIMIENTO			
	<u>Saldos al</u> <u>01/01/16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas/ ventas</u> <u>Transferencias</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/16</u>
 (Dólares)			
Instalaciones	11,145	0	(0)	11,145
Muebles y enseres	20,289	504	(0)	20,793
Equipos eléctricos	23,734	1,036	0	24,770
Equipos de comunicación	3,647	0	0	3,647
Equipos de computación	6,924	455	0	7,379
Vehículo	<u>102,040</u>	<u>56,310</u>	<u>(37,509)</u>	<u>120,841</u>
Subtotal	167,779	58,305	(37,509)	188,575
Depreciación acumulada	<u>(24,705)</u>	<u>(28,905)</u>	<u>(0)</u>	<u>(53,610)</u>
Total	<u>143,074</u>	<u>29,400</u>	<u>(37,509)</u>	<u>134,965</u>

LABORATORIOS STEIN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
<u>Banco Bolivariano</u>		
Prestamos contratado el 12 de agosto del 2017, a una tasa de interés anual del 7.33% con vencimientos mensuales hasta el 05 de agosto del 2020.	861,111	0
	861,111	0
Menos: porción corriente	333,333	0
Total	<u>527,778</u>	<u>0</u>

10. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Proveedores:		
Exterior, (1)	3,124,783	4,814,776
Locales, (2)	18,832	42,679
Obligaciones patronales	40,331	35,808
Partes Relacionadas, ver nota 20	35,590	78,532
Otros,	37,328	40,437
Total	<u>3,256,864</u>	<u>5,012,232</u>

(1) Un detalle de los principales proveedores del exterior, fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Pharmatrade Alliance Holding Limited	2,358,130	3,083,526
Emerald Lake Corp.	0	1,489,664
Stein Bussiness Group	766,653	241,586
Total	<u>3,124,783</u>	<u>4,814,776</u>

(2) Un detalle de los principales proveedores del Locales, fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Sagitario Inversagi S.A.	2,458	9,019
Chubb Seguris Ecuador S.A.	-3,478	8,698
Ciateite S.A.	7,112	5,374
Otros	12,740	19,588
Total	<u>18,832</u>	<u>42,679</u>

LABORATORIOS STEIN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Vacaciones	39,957	38,223
Fondo de reserva	1,672	1,786
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	5,295	5,984
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	<u>7,200</u>	<u>6,550</u>
	54,124	52,543
Participación de trabajadores	<u>96,234</u>	<u>76,939</u>
Total	<u>150,358</u>	<u>129,482</u>

El movimiento de los pasivos corrientes por benéficos a empleados por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016, fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Saldo al inicio del año	52,543	50,744
Provisiones	233,740	216,408
Pagos	<u>(232,159)</u>	<u>(214,609)</u>
Saldo al final del año	<u>54,124</u>	<u>52,543</u>

El movimiento de la provisión por participación a trabajadores por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016, fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Saldo al inicio del año	76,939	0
Provisiones	96,234	76,939
Pagos	<u>(76,939)</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>96,234</u>	<u>76,939</u>

12. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
<u>Activos por impuestos corrientes</u>		
Impuesto a la salida de divisas	298,033	304,201
Retenciones en la fuente, (1)	<u>0</u>	<u>95,972</u>
Total	<u>298,033</u>	<u>400,173</u>

LABORATORIOS STEIN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>		
Impuesto a la renta por pagar	0	0
Impuestos al valor agregado, (2)	0	377
Retenciones en la fuente, (2)	8,766	6,052
Retenciones sobre IVA, (2)	<u>271</u>	<u>218</u>
Total	<u>9.037</u>	<u>6.647</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden a crédito tributario por impuesto a la salida de divisas.

(2) Corresponden a valores de pago de impuestos a la Administración Tributaria como agente de percepción y retención, realizadas en el mes de diciembre del 2017 y que serán canceladas en enero del 2018.

La conciliación de impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	641,562	512,931
Menos:		
Participación de trabajadores en las utilidades	<u>96,234</u>	<u>76,939</u>
Utilidad después de participación a trabajadores	545,328	435,992
Más:		
Gastos no deducibles	45,193	20,514
Menos:		
Deducciones adicionales	9,777	0
Menos:		
Amortización perdidas tributarias años anteriores	<u>0</u>	<u>4,690</u>
Base imponible	<u>580.744</u>	<u>451.816</u>
25% DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>145.186</u>	<u>112.954</u>
ANTI CIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>82.826</u>	<u>103.345</u>

El movimiento de impuesto a la renta por los años 2017 y 2016, fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Saldos al inicio del año	0	0
Provisión del año	145,186	112,954
Pagos	(0)	(0)
Compensación con retenciones en la fuente	<u>(145,186)</u>	<u>(112,954)</u>
Saldos al final del año	<u>0</u>	<u>0</u>

LABORATORIOS STEIN S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Para el año 2017, el anticipo de impuesto a la renta calculado fue US\$ 82,826 siendo este inferior al impuesto a la renta causado US\$ 145,186. La Legislación tributaria vigente, establece que, para liquidar el impuesto a la renta anual, el contribuyente deberá tomar el mayor del importe entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, importe que será considerado como impuesto a la renta definitivo.

La facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo, en 3 años contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo.

13. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Jubilación patronal	41,295	51,333
Indemnización por desahucio	<u>34,851</u>	<u>23,814</u>
Total	<u>76,146</u>	<u>75,147</u>

El movimiento de los pasivos no corrientes por beneficios a empleados (Jubilación patronal) por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fue el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Saldos al inicio del año	51,333
Costo laboral por servicios actuales	11,452
Costos financieros	2,667
Perdida (ganancia) actuarial	(9,050)
Transferencia de empleados	(10,828)
Efectos de reducción y liquidaciones anticipadas	<u>(4,279)</u>
Saldos al final del año	<u>41,295</u>

El movimiento de los pasivos no corrientes por beneficios a empleados (Desahucio) por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fue el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Saldos al inicio del año	23,814
Costo laboral por servicios actuales	12,419
Costos financieros	1,589
Perdida (ganancia) actuarial	15,858
Beneficios pagados	(18,829)
Efectos de reducción y liquidaciones anticipadas	<u>(0)</u>
Saldos al final del año	<u>34,851</u>

LABORATORIOS STEIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

El valor actuarial del año 2017, fue determinado por Actuaría Cía. Ltda., mediante el método denominado "Costeo de Crédito Unitario Proyectado". Los principales supuestos utilizados en el cálculo de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

	<u>2017</u>
Salario mínimo vital (US\$.)	375
Número de empleados	39
Tasa de descuento anual	7,57%
Tasa de incremento salarial (anual)	1,50%

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía procedió a realizar los ajustes de perdidas (ganancias) actuariales, registrándose como contrapartida en otros resultados integrales US\$2,529.

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital autorizado consiste en 111,500 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una. Los accionistas que constituyen la compañía son: 3102693401 S.R.L. de nacionalidad costarricense propietario del 50% de las acciones y La Compañía Holding Grupo Difare Cía. Ltda. de nacionalidad ecuatoriana propietario del 50% de las acciones de la compañía.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2016 en febrero 14 del 2017; en tanto que el Anexo del ejercicio fiscal 2017, va a ser declarado en el mes de febrero de 2018.

Según Registro Oficial No. 591 del 15 de mayo del 2009, la Comisión Legislativa y de Fiscalización de la Asamblea General, expidió La Ley Reformatoria a la Ley de Compañías median la cual se reforma, se regula y se aclara al amparo de los Artículos 335, 336, 339 y el Mandato 23 de la Constitución Política de la República del Ecuador, el Marco Jurídico de la participación de los socios y accionistas en las compañías de comercio del país; mediante la referida Ley Reformatoria, se determina que los socios y accionistas de la Compañía de comercio, sean identificables, inclusive tratando de personas jurídicas.

Los artículos 11 y 13 de la Ley Reformatoria, determina a continuación de los artículos 150 y 221 de la Ley de Compañías que en el caso de que una sociedad extranjera fue fundadora de una compañía anónima, en la escritura de fundación deberán agregarse una certificación que acredite la existencia legal de dicha sociedad en su país de origen y una lista completa de todos sus miembros, socios o accionistas, con indicaciones de sus nombres, apellidos y estados civiles, si fueren personas naturales, o de la denominación o razón social, si fueren personas jurídicas.

Adicionalmente, deberá presentar durante el mes de enero de cada año, una certificación que la sociedad extranjera se encuentre legalmente existente, conjuntamente con la lista de todos sus socios y accionistas o miembros, con indicación de sus nombres, apellidos y estados civiles y/o razón social si fueren personas jurídicas. La referida certificación debe ser concedida por la autoridad competente del respectivo país de origen y la lista suscrita y certificada ante el Notario público y apostillada o autenticada por el cónsul ecuatoriano. Si los documentos de certificación anual, no se presentaren antes de la instalación de la próxima Junta General Ordinaria de Accionistas a reunirse en el primer trimestre del año siguiente, la sociedad prenombrada, no podrá concurrir ni intervenir, ni votar en dicha Junta General. A la fecha de emisión de este informe, la Compañía ha dado cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

LABORATORIOS STEIN S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

15. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de diciembre del año 2017, corresponde a los aportes en efectivo por el valor de US\$ 1,000,000.00 transacción realizada con transferencia y depósito el 03 de agosto del 2016.

16. RESERVAS LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. 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.

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la reliquidación de impuestos u otros.

18. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Ventas de productos farmacéuticos	9,515,335	8,752,828
Otros	<u>207,092</u>	<u>1,550,566</u>
Total	<u>9,722,427</u>	<u>10,303,394</u>

19. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Sueldos, salarios y otros	1,024,865	1,055,352
Baja de inventarios	812,816	668,180
Beneficios sociales	364,984	365,666
Honorarios profesionales	661,058	469,180
Promoción y publicidad	339,949	412,094
Gastos de viaje	207,096	174,006
Otras remuneraciones	84,980	97,961
Gastos de gestión	69,894	72,545
Suministros y materiales	63,736	41,430
Depreciación de propiedad planta y equipo	47,280	38,642
Seguros y reaseguros	26,054	25,891
Impuestos, contribuciones y otros	18,430	0
Servicios públicos y telecomunicación	<u>11,731</u>	<u>0</u>
Pasan:	3,732,873	3,420,947

LABORATORIOS STEIN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Vienen:	3,732,873	3,420,947
Mantenimiento y Reparaciones	22,555	0
Provisiones	23,870	27,347
Arrendamiento	21,593	21,438
Servicios recibidos	9,653	0
Otros gastos varios	<u>58,458</u>	<u>354,089</u>
Total	<u>3.869.002</u>	<u>3.823.821</u>

20. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle de los saldos y transacciones con Compañías y partes relacionadas, es el que se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
<u>Estados de Situación Financiera:</u>		
<u>Activos financieros:</u>		
<u>Cientes relacionados:</u>		
Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana Difare S.A.	<u>2,227,156</u>	<u>1,576,080</u>
Total, ver nota 5	<u>2,227,156</u>	<u>1,576,080</u>
<u>Otras cuentas por cobrar relacionadas:</u>		
Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana Difare S.A.	322	0
Dyvenpro Distribución y Venta de Productos S.A.	<u>1,409</u>	<u>0</u>
Total, ver nota 5	<u>1,731</u>	<u>0</u>
<u>Accionista:</u>		
3102693401 S.R.L.	<u>0</u>	<u>307</u>
Total, ver nota 5	<u>0</u>	<u>307</u>
<u>Pasivos financieros no corrientes:</u>		
<u>Partes relacionadas:</u>		
Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana Difare S.A.	26,371	78,087
Cooperativa de ahorro Difare	8,514	0
Desarrollo Integral de Soluciones Empresariales	0	417
Artisfarma	<u>705</u>	<u>28</u>
Total, ver nota 10	<u>35,590</u>	<u>78,532</u>

Los saldos por pagar partes relacionadas no generan, ni devengan intereses y no tienen fechas específicas de vencimientos y fueron efectuadas en condiciones equiparables a otras transacciones de igual naturaleza realizadas con terceros.

Operaciones con partes relacionadas (Precios de Transferencia).-

Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013.- Fue publicada Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 del SRI que realizó reformas a la Resolución NAC-DGER2008-0464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008. La principal reforma incorporada, es que el anexo y/o informe integral de precios de transferencia debe ser elaborado y presentado por los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales. El importe para presentar el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superiores a US\$. 3,000,000. En

LABORATORIOS STEIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

tanto que el importe para presentar el informe integral de precios de transferencia así como el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superior a los US\$. 6,000,000. La mencionada reforma entró en vigencia el 25 de enero de 2013.

Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 del 27 de mayo del 2015.- La principal reforma incorporada, es que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo periodo fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a US\$. 3,000,000, deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los US\$. 15,000,000, dichos sujetos pasivos deben presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Para la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia correspondiente al periodo fiscal del año 2016, el plazo será hasta el mes de septiembre de 2017, en los mismos plazos de presentación contemplados para las declaraciones mensuales de impuestos conforme el noveno dígito del RUC. Para efectos de establecer las obligaciones de presentar los referidos anexo e informe en base al monto acumulado de operaciones, en ningún caso se sumarán los montos de operaciones con partes que sean relacionadas únicamente por proporción de transacciones.

21. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (enero 29 del 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.