

**ARTISFARMA S.A.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre 2016****1.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Efectivo y Equivalentes de Efectivos como se muestra en el Estado de Flujos de Efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera

|                   | 31 de diciembre   |                    |
|-------------------|-------------------|--------------------|
|                   | 2016              | 2015               |
| Efectivo y bancos | 2,326.75          | 22,820.10          |
|                   | <b>\$2,326.75</b> | <b>\$22,820.10</b> |

**2.- Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

|  | 31 de diciembre     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
|  | 2016                | 2015                |
| Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana           | 0.00                | 45.53               |
| Difare   |                     |                     |
| Cientes Comerciales                              | 497,619.29          | 685,477.57          |
| Otras cuentas por cobrar varias                  | 3,082.71            | 3,974.71            |
| Cuentas por cobrar empleados                     | 1,545.37            | 898.68              |
| Retenciones IVA recibido 70% (Impuestos a favor) | 9,362.09            | 18,197.75           |
| Crédito Tributario IVA                           | 0.00                | 8,274.10            |
|  | <b>\$511,609.46</b> | <b>\$716,868.34</b> |

**3.-Propiedad Planta y Equipo**

Los Activos Fijos del año consisten de lo siguiente:

|  | 31 de diciembre    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | 2016               | 2015               |
| Muebles y Enseres  | 3,477.21           | 3,477.21           |
| Maquinarias  | 3,111.79           | 3,111.79           |
| Equipos Electricos y de Oficina                          | 3,511.50           | 1,879.50           |
| Equipos de Comunicación                                  | 742.00             | 742.00             |
| Equipos de Computación                                   | 32,924.93          | 28,342.28          |
| Vehiculos y Equipos de Transporte                        | 8,108.11           | 8,108.11           |
| (-) Depreciacion acumulada de Propiedad, Planta y Equipo | -33,460.65         | -20,061.60         |
|  | <b>\$18,414.89</b> | <b>\$25,599.29</b> |

#### 4.-Pasivos Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

|  | 31 de diciembre   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2016              | 2015              |
| Proveedores Locales Bienes y Servicios (1) | 122,115.70        | 443,676.35        |
| Otras Cuentas por pagar<br>varias          | 7,778.47          | 1,512.45          |
|  | <b>129,894.17</b> | <b>445,188.80</b> |

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

|   | 31 de diciembre     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
|   | 2016                | 2015                |
| ORTEGA TOAPANTA EDGAR PATRICIO            | 34,714.93           | 4,210.77            |
| DINSTELEC S.A.                            | 20,938.37           | 15,949.47           |
| MICHILENA GUDIÑO MARIANA PIEDAD           | 17,249.20           |                     |
| CLIMATIZADORES TECNICOS DE SERVICIOS S.A. | 16,951.80           |                     |
| SEÑALEX CIA. LTDA.                        | 15,603.19           |                     |
| OSORIO COELLO MIGUEL ANGEL                | 15,062.18           | 5,092.51            |
| ZAMBRANO VELEZ JORGE WASHINGTON           | 11,035.26           |                     |
| QUISATAXI OÑA RUBEN NELSON                | 10,044.57           |                     |
| CML PUBLICIDAD CIA LTDA                   | 8,704.53            |                     |
| CONSTRUOPTIMUS S.A                        | 8,147.90            |                     |
| GLOBAL AIRICE CIA. LTDA.                  | 7,593.57            |                     |
| DEFAS RUGEL AURA MARIA                    | 7,323.53            |                     |
| CANSIONG VERA MARIA LUISA                 | 7,130.31            | 8,259.96            |
| CEVALLOS PEÑAFIEL HARRY ABRAHAM           | 6,670.17            | 11,113.36           |
| MENDEZ CUAICAL FRANKLIN                   | 6,410.58            | 7,271.95            |
| FABRE TERAN HUGO LUIS                     | 5,646.58            |                     |
| RUALES QUINCHUELA ANDREA MONSERRATH       | 5,173.83            |                     |
| COCOA TICS COTIÑO S.A                     | 5,130.05            | 8,791.99            |
| IBARRA VISCARRA KELIN ZOILITA             | 4,696.13            |                     |
| GUTIERREZ ERRAZURIZ LUIS XAVIER           | 4,442.34            |                     |
| CABRERA GARCIA PATRICIO RODRIGO           | 4,147.36            |                     |
| ORTEGA MACIAS VICTOR ORLANDO              | 4,070.45            |                     |
| YANEZ QUISHPE MAYRA ROCIO                 | 3,630.32            |                     |
| ALARCON GARBOA JOSE VICENTE               | 3,500.00            |                     |
| OTROS                                     | -111,901.45         | 382,986.34          |
|   | <b>\$122,115.70</b> | <b>\$443,676.35</b> |

#### 5.- Impuestos Corrientes

##### 5.1.-Pasivos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

|   | 31 de diciembre    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | 2016               | 2015               |
| <u>Pasivos por Impuesto</u><br><u>Corriente</u> |                    |                    |
| Impuesto a la Renta por<br>pagar                | 6,549.39           | 1,209.56           |
| Retenciones en la fuente Imppto. a la Renta     | 10,947.54          | 14,498.80          |
| IVA Cobrado                                     | 27,554.42          | 20,250.00          |
| IVA Pagado                                      | -1,108.42          | -615.49            |
| Retenciones en la fuente<br>IVA                 | 5,021.98           | 18,481.42          |
|   | <b>\$48,964.91</b> | <b>\$53,824.29</b> |

## 6.- Beneficios Sociales por pagar y Obligaciones por pagar al IESS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

|                                | 31 de diciembre    |                    |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                | 2016               | 2015               |
| Beneficios sociales por pagar  | 49,517.35          | 32,349.68          |
| Obligaciones por pagar al IESS | 14,640.69          | 12,343.45          |
|                                | <b>\$64,158.04</b> | <b>\$44,693.13</b> |

## 7.-Provisiones Largo Plazo (empleados)

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

|                            | 31 de diciembre     |                    |
|----------------------------|---------------------|--------------------|
|                            | 2016                | 2015               |
| Jubilación Patronal        | 77,968.73           | 56,345.17          |
| Bonificación por Desahucio | 26,162.81           | 23,617.01          |
|                            | <b>\$104,131.54</b> | <b>\$79,962.18</b> |

## 8.- Capital Social

Al 31 de diciembre de 2016 , el Capital autorizado consiste de 500 acciones de un valor nominal de US \$100.00. Los accionistas que constituyen la Cía. son : Holding Grupo Difare Cía. Ltda. , de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 75% de acciones y el Sr. Enrique Xavier Gordon Lascano de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 25% de las acciones.

## 9.- Reservas

**Legal.-**la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la Utilidad Líquida anual se apropiada como Reserva Legal, hasta que ésta alcance como mínimo alcance el 50% del capital suscrito y pagado.

## 10.- Ingresos por Actividades Ordinarias

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

|                   | 31 de diciembre   |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|
|                   | 2016              | 2015              |
| Ventas Tarifa 0%  | 0.00              | 1,605.65          |
| Ventas Tarifa 12% | 926,095.07        | 828,661.87        |
|                   | <b>926,095.07</b> | <b>830,267.52</b> |

### 11.- Gastos de Ventas

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

|                                  | <b>2016</b>                |
|----------------------------------|----------------------------|
| Sueldos y Salarios               | 274,018.53                 |
| Beneficios Sociales              | 114,707.96                 |
| Otras Remuneraciones No gravadas | 27,007.73                  |
| Gastos Viaje y Movilizacion      | 35,466.58                  |
| Mantenimiento y Reparaciones     | 21,055.14                  |
| Otros                            | 39,722.68                  |
|                                  | <u><u>\$511,978.62</u></u> |

### 12.- Gastos Administrativos

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

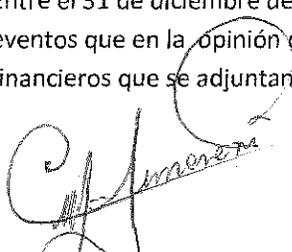
|                                  | <b>2016</b>                |
|----------------------------------|----------------------------|
| Sueldos y Salarios               | 114,982.31                 |
| Beneficios Sociales              | 52,269.22                  |
| Otras Remuneraciones No gravadas | 13,078.41                  |
| Gastos Viaje y Movilizacion      | 12,515.62                  |
| Mantenimiento y Reparaciones     | 23,602.26                  |
| Otros                            | 116,786.68                 |
|                                  | <u><u>\$333,234.50</u></u> |

### 13.-Reclasificacione

Ciertos saldos de los Estados Financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, 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.

### 14.- Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 24 de 2017 ) no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Cía. pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

  
CPA Carlos Jimenez Peñafiel  
CI.: 0920114543