

NOTAS EXPLICATIVAS

La Compañía HERCOMSA S. A. fue constituida en Guayaquil – Ecuador en Mayo 25 del 2006, y su actividad principal es la importación, exportación, distribución, fabricación, representación, elaboración, preparación de productos farmacéuticos y afines, nacionales y extranjeros, incluidos los genéricos productos químicos, materia activa o compuesta para la rama humana o veterinaria.

Declaramos que los balances han sido elaborados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se presentan de la siguiente manera:

Caja general	800.00
Bancos	<u>480.35</u>
Total	<u>1280.35</u>

Caja General, corresponde a fondo en efectivo, tal valor esta en custodia del Gerente general.

Bancos, incluye fondos depositados en las cuentas corrientes en el Banco del Pichincha C.A por \$480.38; al 31 de diciembre del 2017. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

NOTA 2.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía no refleja saldos en inventarios.

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes durante los años 2016 y 2017, fueron como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	(U.S. dólares)	
Retenciones en la fuente	748.68	365.96
Crédito tributario IVA	2990.30	2990.30
Otros	174.43	174.43
Saldos al fin del año	<u>3913.41</u>	<u>3530.69</u>

Impuestos, representa el 1% de retenciones en la fuente de impuesto a la renta practicadas por terceros a la entidad sobre las ventas de medicamentos realizadas en años anteriores, y los anticipos de impuestos a la renta efectuados para el ejercicio 2017, \$2990.30 correspondiente de años anteriores por el concepto de crédito tributario IVA.

NOTA 4.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía no presenta obligaciones con instituciones financieras.

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de cuentas y documentos por pagar, se presentan como sigue:

Proveedores locales y del exterior	63974.12
Relacionadas locales	132898.84
Total	<u>74298.50</u>

Proveedores locales y del exterior, incluyen saldos por pagar a proveedores de exterior por compras de medicamentos farmacéuticos vendidos principalmente a ESKEGROUP S.A.

La compañía presenta Cuentas por Pagar Empresas relacionadas a largo plazo, el cual tiene un saldo de \$132898.84 que son préstamos realizados por ESKEGROUP S.A. por pago de varias facturas.

Partes relacionadas, representa saldo por pagar a una persona natural o jurídica relacionada, correspondiente a valores recibidos en calidad de préstamos. Este saldo pendiente de pago no devenga interés ni tiene fecha específica de vencimiento.

NOTA 6.- PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital social - El capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados de años anteriores – Representa utilidades acumuladas obtenidas por la Compañía y provenientes del año 2010.