

**FARMACIAS HUMANAS VIDACORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(Expresadas en dólares americanos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**a) Datos generales**

**FARMACIAS HUMANAS VIDACORP S.A.** fue constituida el 26 de enero de 2004 en la República del Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios está en la ciudad de Quito, cuyo Registro Único de Contribuyente de la Compañía es el N° 1791916840001.

El objetivo principal de la Compañía es la venta al por mayor, menor y al detalle de productos farmacéuticos, medicinales de comisariato.

**b) Situación financiera de la empresa**

Al 31 de diciembre de 2017 la Compañía dio inicio a un proceso de disolución, para lo cual se realizó una compensación de activos, pasivos y patrimonio. Al 31 de diciembre de 2018 la compañía continua con el proceso de disolución.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. Bases para presentación de estados financieros.-**

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. Los estados de situación financiera están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Compañía.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía. En la nota a los estados financieros N° 5 se revelan áreas en las que se aplica un mayor grado de juicio a las áreas donde la hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

## **2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones propias de **FARMACIAS HUMANAS VIDACORP S.A.**, los depósitos a la vista en instituciones bancarias.

Los sobregiros bancarios, se clasifican en el pasivo corriente.

## **2.3. Deudores comerciales.-**

Constituyen importes por cobrar a clientes por la venta de bienes, realizadas en el curso normal de las operaciones de la Compañía.

Todas las ventas de productos se realizan en condiciones de crédito normales para este tipo de empresa (30 a 60 días) y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

## **2.4. Deterioro del valor de activos financieros.-**

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuando existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del activo la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

## **2.5. Inventarios.-**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el costo de reposición. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su valor neto realizable. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al valor neto realizable, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

## **2.6. Equipos.-**

Los equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método

lineal. En la depreciación de los equipos se utilizan las siguientes vidas útiles:

<b>Rubro</b>	<b>Vida Útil (en años)</b>
Equipos de computación	3
Equipo electrónico	3
Muebles y enseres	10

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **2.7. Activos intangibles.-**

Luego de su reconocimiento inicial, la plusvalía comprada se medirá en los libros de la entidad adquirente a su costo histórico, menos las pérdidas por deterioro que le puedan ser imputables.

La NIIF 3 establece que en ningún caso la plusvalía comprada surgida de una combinación de negocios, será sujeto de amortización. En su lugar, la entidad adquirente analizará anualmente si dicho activo intangible ha sufrido algún tipo de deterioro en su valor, el cual se derive de la ocurrencia de eventos adversos que puedan afectar la capacidad de la plusvalía comprada para generar beneficios económicos futuros a favor de la entidad adquirente; según NIC 36.

### **2.8. Deterioro del valor de los activos no financieros.-**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los equipos y activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **2.9. Cuentas por pagar comerciales, partes relacionadas y otras cuentas por pagar.-**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales (90 días), no tienen intereses y se registra a valor nominal.

Las otras cuentas por pagar tampoco tienen intereses y se registran a valor nominal, debido a que la Compañía considera que las variaciones entre el valor nominal y el costo amortizado no son significativas.

## **2.10. Obligaciones de beneficios definidos post-empleo.-**

El costo y la obligación de la Compañía de realizar pagos por jubilación patronal y desahucio se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden a través del correspondiente cálculo matemático actuarial usando el método de la unidad de crédito proyectada.

Entre las suposiciones actuariales se incluyen los dos tipos siguientes:

**a) Hipótesis demográficas** acerca de las características de los empleados actuales y pasados que puedan recibir los beneficios. Estas hipótesis tienen relación con variables tales como: mortalidad, tanto durante el período de actividad como posteriormente; tasas de rotación entre empleados, incapacidad y retiros prematuros; y la proporción de partícipes en el plan como beneficiarios que tienen derecho a los beneficios.

**b) Hipótesis financieras**, que tienen relación con las siguientes variables: la tasa de descuento; y los niveles futuros de sueldos y de beneficios;

## **2.11. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.-**

El ingreso de actividades ordinarias (venta de productos) se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del Gobierno del Ecuador.

## **2.12. Costos y gastos.-**

Se contabilizan sobre la base de lo devengado, los costos y gastos se agrupan según su función.

## **2.13. Impuesto a las ganancias.-**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido neto. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal

actual o estimada futura, es probable se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

#### **3.14. Pérdida por acción y dividendos de accionistas.-**

La pérdida neta por acción se calcula en base al promedio de las acciones en circulación durante el ejercicio económico.

### **3. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN**

Las estimaciones y criterios usados, que tienen incidencia en los estados financieros, son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de revisión y en períodos futuros si es que la revisión los afecta.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las principales estimaciones y supuestos usados por la Administración de la Compañía se detallan a continuación:

- a) Cálculo del deterioro del valor de activos financieros.
- b) Vidas útiles de los elementos de equipos.
- c) Vidas útiles de los activos intangibles.
- d) Eventual deterioro de activos no financieros (equipos y activos intangibles).
- e) Estimación de provisiones y pasivos contingentes.
- f) El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos.
- g) Estimación de la provisión del impuesto a la renta.
- h) Estimación de que la empresa continuará como negocio en marcha.

**4. NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES EMITIDAS Y NUEVOS PROYECTOS SUJETOS A COMENTARIOS**

Normativa vigente a partir del año 2018:

<b>Descripción</b>	<b>Título</b>		<b>Fecha de vigencia</b>
<b>Norma</b>	NIIF 9	Instrumentos Financieros: Clasificación y medición.	Enero 1, 2018
	NIIF 15	Ingresos por Contratos de Clientes esta norma reemplazara a la NIC 11 y 18, SIC 31, CNIIF 31,15,18	Enero 1, 2018
<b>Enmiendas</b>	NIIF 2	Clasificación y Medición de Transacciones de Pagos basados en acciones	Enero 1, 2018
	NIIF 4	Aplicación NIIF 9 Instrumentos Financieros con NIIF 4 Contratos de Seguros	Enero 1, 2018
	NIIF 7	Revelaciones adicionales y enmiendas consecuencia resultante de NIIF 9	Enero 1, 2018
	NIC 40	Transferencias de Propiedad de inversión	Enero 1, 2018
<b>Mejoras anuales</b>	NIIF 1	Eliminación de exenciones a corto plazo para las entidades que adoptan por primera vez las Normas NIIF.	Enero 1, 2018
	NIC 28	Medición a valor razonable de una asociada o negocio conjunto.	Enero 1, 2018
<b>Interpretaciones</b>	CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera y Contraprestación adelantada	Enero 1, 2018

**Normas nuevas, pero aún no efectivas**

El detalle de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

<b>Descripción</b>	<b>Título</b>		<b>Fecha de vigencia</b>
<b>Norma</b>	NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
	NIIF 17	Contratos de Seguros	Enero 1, 2021
<b>Enmiendas</b>	NIIF 9	Características de cancelación anticipada con compensación negativa	Enero 1, 2019
	NIC 28	Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2019
<b>Interpretaciones</b>	CINIIF 23	La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias	Enero 1, 2019

## **NIIF 16 – Arrendamientos**

La NIIF 16 es efectiva para los períodos anuales que inicien a partir del 1 de enero de 2019. Se permite la adopción anticipada para las Compañías que aplican la NIIF 15 “Ingreso de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes” antes de la fecha de aplicación inicial de la NIIF 16.

Esta norma establece la definición de un contrato de arrendamiento y especifica el tratamiento contable de los activos y pasivos originados por esos contratos desde el punto de vista del arrendador y arrendatario.

La NIIF 16 reemplaza a la NIC 17 Arrendamientos, esta norma elimina la clasificación de los arrendamientos, ya sea como arrendamientos operativos o financieros para el arrendatario, con lo cual todos los arrendamientos son tratados de una manera similar a los arrendamientos financieros aplicando la NIC 17.

## **5. POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGO**

Las actividades de la Compañía están expuestas a riesgos financieros normales inherentes a su actividad y entorno comercial. La Compañía gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia y Directorio de **FARMACIAS HUMANAS VIDACORP S.A.**

### **5.1. Caracterización de instrumentos financieros.-**

Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía no cuenta con instrumentos financieros activos y pasivos clasificados como inversiones mantenidas hasta el vencimiento y préstamos y partidas por cobrar.

### **5.2. Tipos de riesgos.-**

#### **5.2.1. Riesgo de crédito.-**

El concepto de riesgo de crédito, es empleado para referirse a aquella incertidumbre financiera a distintos horizontes de tiempo, relacionada con el cumplimiento de las obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Con respecto al riesgo de crédito proveniente de operaciones propias del negocio, éste se encuentra limitado principalmente a los saldos mantenidos en cuentas por cobrar a clientes por ventas con contratos de crédito recuperables de 30 a 60 días y a los saldos en bancos, en el caso de cuentas por cobrar a Partes Relacionadas los términos para la recuperación están definidos verbalmente.

La calidad crediticia de los depósitos bancarios realizados por la Compañía en función de la entidad financiera relevantes se presenta en la nota a los estados financieros N° 6.

### 5.2.2. Riesgo de liquidez.-

El concepto de riesgo de liquidez es empleado por la Compañía para referirse a aquella incertidumbre financiera, relacionada con su capacidad de responder a aquellos requerimientos de efectivo que sustentan sus operaciones.

Cuando se presenta en la Compañía iliquidez, la Administración de la misma diseña las estrategias para superar esta situación.

La Compañía financia sus actividades con fondos provenientes de su propia generación de flujo de caja, créditos bancarios y créditos de los proveedores de inventarios.

En el manejo de la liquidez de la Compañía está involucrada la gerencia general por cuanto es uno de los temas sensitivos que tiene la misma.

### 5.2.3. Riesgo de mercado.-

Debido a que la Compañía no tiene activos y obligaciones que involucren tasas de interés de financiamiento en moneda extranjera no se encuentra expuesta significativamente al riesgo de mercado que involucra las variaciones de tasas de interés y tasas de cambio de divisas, las que eventualmente podrían afectar su posición financiera, resultados operacionales y flujos de caja.

## 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	-	-
Bancos	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

La administración de la compañía en el periodo 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

## 7. DEUDORES COMERCIALES Y PARTES RELACIONADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes	-	-
	-	-

La administración de la compañía en el periodo 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

## 8. INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Medicina	-	-
Dvd	-	-
Alcancías/bolsos	-	-
Balones	-	-
	-	-
	-	-

La administración de la compañía en el periodo 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

## 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto al Valor Agregado	-	-
Retenciones de Impuesto a la Renta	-	-
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado	-	-
Crédito tributario Impuesto a la Renta	-	-
	-	-
	-	-

La administración de la compañía en el periodo 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

## 10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-
Empleados por cobrar	-	-
Anticipo proveedores	-	-
Gastos pagados por anticipado	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

La administración de la compañía en el período 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

## 11. EQUIPOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Costo:</b>		
Muebles y enseres	-	-
Equipo de computación	-	-
Equipo electrónico	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Depreciación acumulada:</b>		
Muebles y enseres	-	-
Equipo de computación	-	-
Equipo electrónico	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Neto:</b>		
Muebles y enseres	-	-
Equipo de computación	-	-
Equipo electrónico	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

La administración de la compañía en el período 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

## 12. ACTIVOS INTANGIBLES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Plusvalía (1)	1.196.950	1.196.950
Software	-	-
	<u>1.196.950</u>	<u>1.196.950</u>
(-) Amortización acumulada (2)	<u>-1.196.950</u>	<u>-1.196.950</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

(1) El movimiento del costo de la plusvalía durante el año es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al inicio del año	1.196.950	1.196.950
Adiciones generadas	-	-
Ventas	-	-
Ajustes:		
(+) Ajuste por estudio de valoración	-	-
(-) Ajuste por error en saldo inicial	-	-
(+) Ajustes por reconocimiento de cuentas por cobrar	-	-
Saldo al final del año	<u>1.196.950</u>	<u>1.196.950</u>

(2) El movimiento de la amortización de los activos intangibles es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al inicio del año	1.196.950	1.201.037
Amortización venta		
Amortización del año de plusvalía		
Amortización del año de software		
Ajuste amortización total	-	-4.087
Saldo al final del año	<u>1.196.950</u>	<u>1.196.950</u>

La administración de la compañía en el período 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

### 13. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Al 31 de diciembre el saldo de los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias futuras esperadas en relación con:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventarios	-	-

Los movimientos de activos por impuesto diferido fueron se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial	-	-
Inventarios	-	-
Deterioro de activo por impuesto diferido	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

La administración de la compañía en el período 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

### 14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

La administración de la compañía en el período 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

### 15. PARTES RELACIONADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Partes relacionadas comerciales	-	-
Otras cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-
Otras cuentas por pagar a accionistas	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

La administración de la compañía en el período 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

#### 16. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones de Impuesto a la Renta	-	-
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado	-	-
Impuesto a la Renta por pagar	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

La administración de la compañía en el período 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

#### 17. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos por pagar	-	-
IESS por pagar	-	-
Beneficios sociales	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

La administración de la compañía en el período 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

#### 18. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación Patronal	-	-
Desahucio	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

La administración de la compañía en el período 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

#### 19. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros Pasivos a Largo Plazo	-	-

La administración de la compañía en el período 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

#### 20. CAPITAL SOCIAL

La administración de la compañía en el período 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

Al cierre del año 2018 y 2017, el patrimonio de la Compañía es 0,00.

#### 21. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta) hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva no está disponible para la repartición como dividendo en efectivo, únicamente puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

Al cierre del año 2018 y 2017, el patrimonio de la Compañía es 0,00.

#### 22. APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Corresponde a los aportes de los accionistas de la Compañía entregados para futuros aumentos de capital y ajustes a la plusvalía, al 31 de diciembre de 2018 no existen aportes para futuras capitalizaciones.

Al cierre del año 2018 y 2017, el patrimonio de la Compañía es 0,00.

### 23. RESULTADOS ACUMULADOS

La administración de la compañía en el período 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

### 24. MARGEN BRUTO

El detalle del rubro es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Ingresos operacionales por ventas</b>		
Ventas bienes	-	-
Devoluciones en ventas	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>(-) Costo de ventas</b>		
Costo de ventas	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>(=) Margen bruto</b>		
% de margen bruto	<u>-</u>	<u>-</u>

La administración de la compañía en el período 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

### 25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un resumen de los costos y gastos operativos es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de administración	-	-
Gastos de ventas	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

La administración de la compañía en el período 2017 dio inicio al proceso de disolución, con el propósito de liquidarla, motivo por el cual se procedió a realizar una compensación de activos, pasivos y patrimonio, con el cual se cerraron todos los saldos del balance general.

## 26. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

### a) Cargo a resultados.-

El cargo a resultados por impuesto a la renta es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta corriente	-	-

### b) Conciliación tributaria.-

De acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Pérdida antes de Impuesto a la Renta</b>		
(+) Gastos no deducibles (1)	-	-
<b>Base imponible</b>	-	-
Tasa legal	-	-
Impuesto a la Renta del año calculado	-	-
Impuesto a la Renta causado (2)	-	-

### c) Revisiones fiscales

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución.

## 27. PARTES RELACIONADAS

Las siguientes son las principales transacciones realizadas con partes relacionadas:

### a) Transacciones con partes relacionadas.-

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Compras de inventarios:</b>		
Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB CÍA. LTDA.	-	-
<b>Ventas de inventarios:</b>		
Suministros Médicos y de Laboratorio SUMELAB CÍA. LTDA.	-	-

**b) Directorio y Administración Superior de la Compañía.-**

El Directorio y la Administración superior de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 está conformado por las siguientes personas:

<u>Administración Superior:</u>	<u>Cargo:</u>
Jorge Salazar Moscoso	Presidente
Silvia Salazar Moscoso	Gerente

**c) Compensación del Directorio y personal clave de la gerencia:**

La compensación de los miembros del Directorio, ejecutivos y otros miembros clave de la gerencia durante el año fue la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Remuneraciones del personal ejecutivo	-	-

**28. DISTRIBUCIÓN DE PERSONAL**

La distribución promedio del personal de la Compañía es la siguiente para los períodos terminados al 31 de diciembre (número de empleados):

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gerentes y administración superior	-	-
Ejecutivos principales	-	-
Empleados y otros	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

**29. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Desde el cierre del año 2018 hasta la fecha, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los estados financieros adjuntos a estas notas.

**30. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros que se adjuntan en este informe han sido aprobados por la gerencia general y por parte de la Junta General de socios con fecha 26 de marzo de 2019.



---

Silvia Salazar  
Gerente General



---

Juan Carlos Lalangui  
Contador General