

MEDINATURAL CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

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

	2017
	(Dólares)
Caja	31,996
Bancos, (1)	<u>79,832</u>
Total	<u>111,828</u>

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

	2017
	(Dólares)
Banco Guayaquil	73,031
Banco Pichincha	5,220
Banco Internacional	<u>1,581</u>
Total	<u>79,832</u>

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

	2017
	(Dólares)
Clientes (1)	130,929
Socios (Nota 21)	2,643
Anticipos	11,748
Empleados	17,570
Otros	<u>572</u>
Subtotal	<u>163,462</u>
(-) Estimación de cuentas incobrables	(<u>2,947</u>)
Total	<u>160,515</u>

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

	2017
	(Dólares)
Víctor Enrique Navarrete Palma	6,206
Sara Evelina Contreras Rodríguez	5,951
Bolpivar Fernando Vera Sisalema	<u>3,651</u>
Pasan: ...	15,808

MEDINATURAL CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Vienen: ...	15,808
Robert Iván Molina Ríos	3,480
Jeny Yolanda Núñez López	3,111
Dolores Vicente Macías Risco	3,309
Darwin Vinicio Castro Muso	2,999
Janeth Lorena Guevara Aguilar	2,725
Marina Pasquel Pasquel	2,910
Manuel Antonio Zamora Quintana	2,693
Mercedes Aurora Avilés Ortiz	2,639
Otros	<u>91,255</u>
Total	<u>130,929</u>

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar clientes no generan intereses.

6. EXISTENCIAS

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

	2017
	(Dólares)
Mercadería	<u>525,563</u>
	<u>525,563</u>

Al 31 de diciembre del 2017, los inventarios de la compañía no se encuentran pignorados o garantizan alguna obligación que hubiere contraído para obtener liquidez.

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

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

	2017
	(Dólares)
Arriendos (1)	
Seguros	<u>9,680</u>
	<u>367</u>
Total	<u>10,047</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017, estos valores representan los depósitos por concepto de garantía del arrendamiento de las instalaciones donde la compañía realiza sus actividades.

MEDINATURAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)
8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Durante el año 2017, el movimiento de propiedad, mobiliario y equipos, neto y depreciación acumulada, es el siguiente:

	Saldos al 01/01/17	MOVIMIENTO		Saldos al 31/12/17
		Adiciones	Bajas/ ventas Transferencias	
		(Dólares)		
Maquinaria y equipo	11,652	2,071		13,723
Muebles y enseres	71,727	22,643	0	94,370
Equipos de computación	23,256	6,268	0	29,524
Subtotal	106,635	30,982	0	137,617
Depreciación acumulada	(25,106)	(6,132)	0	(31,238)
Total	81,529	24,850	0	106,379

9. ACTIVOS INTANGIBLES

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

	2017
	(Dólares)
Software	3,943
Software en desarrollo	19,346
Subtotal	23,289
(-) Amortización acumulada	1,926
Total	21,363

10. PASIVOS FINANCIEROS

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

	2017
	(Dólares)
Proveedores, (1)	288,421
Socios (Nota 21)	174,545
Sobregiro bancario	13,304
Anticipos	4,191
Obligaciones patronales	3,962
Otros,	3,516
Total	487,939

MEDINATURAL CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

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

	2017
	(Dólares)
Distribuidora Comercial La Raíz Discomraiz S.A.	79,355
Labmac S.A.	38,018
Onlynat	35,581
Carvagu S.A.	20,863
Carlos Francisco Montalván Campoverde	17,362
Biopronec Cia. Ltda.	9,233
Dlip Industrial Dlipindustrial S.A.	6,819
Marco Cristian Ambato Muñoz	5,555
I.A. Safike Cia. Ltda	4,558
Bioavanz S.A.	4,245
Phyto Pharma Cia. Ltda.	4,287
Jorge Luis Vaca Delgado	4,536
Otros,	<u>58,009</u>
Total	<u>288,421</u>

11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	2017
	(Dólares)
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	9,819
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	<u>1,490</u>
Total	<u>11,309</u>
Participación de trabajadores	<u>34,839</u>
Total	<u>46,148</u>

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

	2017
	(Dólares)
Saldo al inicio del año	263
Provisiones	30,194
Pagos	(<u>19,148</u>)
Saldo al final del año	<u>11,309</u>

MEDINATURAL CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

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

	2017
	(Dólares)
Saldo al inicio del año	19,594
Provisiones	34,839
Pagos	(19,594)
Saldo al final del año	<u>34,839</u>

12. IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2017
	(Dólares)
<u>Activos por impuestos corrientes</u>	
Antícipo impuesto a la renta	17,449
Crédito tributario de años anteriores	759
Retenciones en la fuente, (1)	<u>284</u>
Total	<u>18,492</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	43,433
Iva y renta por pagar transitoria, (2)	1,480
Retenciones en la fuente (2)	<u>1,637</u>
Total	<u>46,550</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 corresponden a retenciones que nos realizaron durante el ejercicio económico corriente y que servirán como crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta.

(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.

MEDINATURAL CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

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:

	2017
	(Dólares)
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	220,122
Menos:	
Participación de trabajadores en las utilidades	<u>34,839</u>
Utilidad después de participación a trabajadores	185,283
Más:	
Gastos no deducibles	12,121
Menos:	
Amortización perdida tributarias años anteriores	<u>0</u>
Base imponible	<u>197,404</u>
22% DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>43,433</u>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>18,548</u>
Menos:	
Rebaja según Acuerdo Ministerial 210 (20/11/17)	<u>440</u>
ANTICIPO REDUCIDO	<u>18,108</u>

El movimiento de impuesto a la renta por el año 2017, fue el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Saldos al inicio del año	28,317
Provisión del año	43,433
Pagos	(27,217)
Compensación con retenciones en la fuente	(<u>1,100</u>)
Saldos al final del año	<u>43,433</u>

Para el año 2017, el anticipo de impuesto a la renta calculado fue US\$ 18,548 pero aplicando la rebaja según acuerdo ministerial 210 el nuevo anticipo de impuesto a la renta es de US\$ 18,108 siendo este inferior al impuesto a la renta causado US\$ 43,433. 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.

MEDINATURAL CIA. LTDA.

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

Rebaja en el valor a pagar del Saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio fiscal 2017. -

Decreto Ejecutivo de fecha 20 de noviembre de 2017. - Decreta:

Artículo 1.- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US\$500,000.00) dólares de los Estados Unidos de América.

Artículo 2.- La rebaja del 60% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US\$500,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$1,000,000.00) de dólares de los Estados Unidos de América.

Artículo 3.- La rebaja del 40% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US\$1,000,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

13. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

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

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Socios (Nota 21)	30,000
Otros	8
Total	<u>30,008</u>

14. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Jubilación patronal	21,654
Indemnización por desahucio	3,300
Total	<u>24,954</u>

Firma Contadora
Verónica Ludeña

MEDINATURAL CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

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:

	2017
	(Dólares)
Saldos al inicio del año	12,385
Costo laboral por servicios actuales	9,269
Costos financieros	0
Perdida (ganancia) actuarial	0
Transferencia de empleados	0
Efectos de reducción y liquidaciones anticipadas	0
Saldos al final del año	<u>21.654</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:

	2017
	(Dólares)
Saldos al inicio del año	1,006
Costo laboral por servicios actuales	2,294
Costos financieros	0
Perdida (ganancia) actuarial	0
Beneficios pagados	0
Efectos de reducción y liquidaciones anticipadas	0
Saldos al final del año	<u>3.300</u>

El valor actuarial del año 2017, fue determinado por Mathesis Cia. 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:

	2017
Salario mínimo vital (US\$.)	375
Número de empleados	29
Tasa de descuento anual	6%
Tasa de incremento salarial (anual)	3%

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no procedió a realizar los ajustes de perdidas (ganancias) actuariales, registrando como contrapartida en otros resultados integrales.

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital autorizado consiste en 800 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una. Los socios que constituyen la compañía son: Tyrone Manuel Romero Loayza de nacionalidad ecuatoriana propietario del 49,875% de las acciones, Elsa Yajaira Romero Loayza de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 49,875% de las acciones de la compañía y Manuel María Romero Celi de nacionalidad ecuatoriana propietario del 0,25% 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

MEDINATURAL CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2016 en febrero 6 del 2017; en tanto que el Anexo del ejercicio fiscal 2017, fue declarado el 15 de febrero del 2018.

16. RESERVAS LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% 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. Al 31 de diciembre del 2017, el valor de la reserva legal supera los límites establecidos en la ley.

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios 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, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Ventas 0%	2,478,552
Ventas 12%	557,463
(-) Descuentos y devoluciones ventas 0%	33,229
(-) Descuento y devoluciones ventas 12%	<u>9,580</u>
Total	<u>2.993.206</u>

19. GASTOS DE VENTAS

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

	2017
	(Dólares)
Sueldos, salarios y otros	90,902
Arriendo	72,628
Comisiones	47,616
Promoción y publicidad	31,326
Transporte	29,812
Beneficios sociales	26,210
Gasto de viaje	17,660
Mantenimiento y reparaciones	17,848
Aporte patronal	14,756
Servicios básicos	13,791
Jubilación Patronal	10,996
Marketing	6,283
Honorarios, comisiones y dietas	4,167
Otros	<u>14,087</u>
Total	<u>398.082</u>

MEDINATURAL CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)****20. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

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

	2017
	(Dólares)
Sueldos y salarios	71,926
Iva que se carga al gasto	22,377
Comisiones	21,996
Beneficios sociales	21,056
Honorarios profesionales	11,916
Aporte patronal	11,202
Faltante y sobrante de inventario	9,540
Suministros de oficina	6,034
Depreciación	4,857
Seguridad	4,204
Honorarios de representación	3,934
Gastos de gestión	3,948
Amortización	2,166
Otros	<u>19,221</u>
Total	<u>214,377</u>

21. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

	2017
	(Dólares)
<u>Activos financieros, neto:</u>	
<u>Socios:</u>	
Tyrone Romero Loayza	<u>2,643</u>
Total, ver nota 5	<u>2,643</u>
<u>Pasivos financieros:</u>	
<u>Socios:</u>	
Yajaira Romero Loayza	96,138
Tyrone Romero Loayza	<u>78,407</u>
Total, ver nota 10	<u>174,545</u>
<u>Pasivos financieros no corrientes:</u>	
<u>Socios:</u>	
Yajaira Romero Loayza	15,000
Tyrone Romero Loayza	<u>15,000</u>
Total, ver nota 13	<u>30,000</u>

Los saldos por cobrar y por pagar con 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 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.

22. 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.

23. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 17 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.