

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.:
2579279, Celular 0992587881

**COMPAÑÍA FARMACIAS CUXIBAMBA
FARMACUX CIA. LTDA.**

Ai 31 de Diciembre de 2017

INDICE

1. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

- DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
- ESTADOS FINANCIEROS
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. CARTA DE CONTROL INTERNO

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.:
2579279, Celular 0992587881

COMPañIA FARMACIAS CUXIBAMBA
FARMACUX CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DE LOS
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Al 31 de Diciembre de 2017

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y Gerente de la COMPAÑÍA "FARMACIAS CUXIBAMBA CIA. LTDA."

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **FARMACIAS CUXIBAMBA CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2017, y los correspondientes estados del resultado integral, estado del flujo de efectivo, estado de evolución del patrimonio, políticas contables y otras notas explicativas, por el año terminado en esa fecha. Las políticas contables no fueron entregadas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con políticas contables establecidas por la Compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de normas contables establecidas por la Compañía, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad del Auditor

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.
5. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración

**Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519. Dirección: Lourdes 10 44 y 24 de Mayo. Telf.:
2579279 Celular 0992587881**

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2017

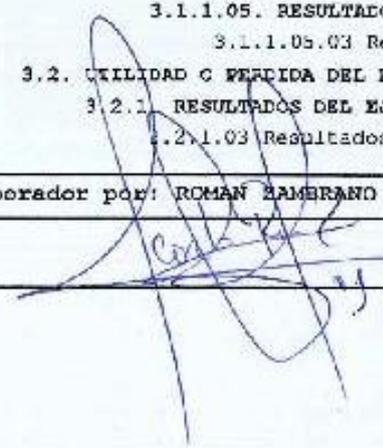
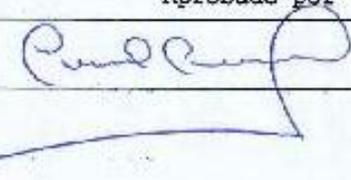
1. ACTIVO		1,473,847.99
1.1. ACTIVOS CORRIENTES	1,315,942.36	
1.1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	12,119.79	
1.1.1.01. CAJA GENERAL	32,694.16	
1.1.1.01.01. Caja General Matriz	32,694.16	
1.1.1.02. CAJA CHICA	291.56	
1.1.1.02.01. Caja Chica Matriz	291.56	
1.1.1.03. BANCOS	-26,782.50	
1.1.1.03.1. BANCOS NACIONALES	-26,782.50	
1.1.1.03.1.01. Banco de Lofe	-34,599.98	
1.1.1.03.1.02. Banco Solidario	284.66	
1.1.1.03.1.03. Banco Bolivarian	7,520.72	
1.1.1.03.1.04. Coop. de Ahorro	12.10	
1.1.1.15. TARJETAS DE CREDITO POR COBRAR	5,916.57	
1.1.1.15.01. Tarjeta de credito	5,916.57	
1.1.2. ACTIVOS FINANCIEROS	346,378.91	
1.1.2.02. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	122,378.91	
1.1.2.02.01. Cuentas por Cobrar Clie	125,786.02	
1.1.2.02.99. Provision Cuentas Incob	-3,407.11	
1.1.2.03. CUENTAS POR COBRAR INTERNAS	24,000.00	
1.1.2.03.01. Prestamos Empleados	24,000.00	
1.1.2.03.01.05. Anticipo Sueldo	24,000.00	
1.1.2.05. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	200,000.00	
1.1.2.05.01. OTRAS CUENTAS POR COBR	200,000.00	
1.1.2.05.01.02. Prestamos por c	200,000.00	
1.1.3. INVENTARIOS	922,546.95	
1.1.3.01. INVENTARIO	922,546.95	
1.1.3.01.01. Inventario 09	675,209.87	
1.1.3.01.02. Inventario 128	247,337.08	
1.1.5. PAGOS ANTICIPADOS	34,896.71	
1.1.5.02. ANTICIPO PROVEEDORES	34,896.71	
1.1.5.02.01. Anticipo Proveedores	34,896.71	
1.2. ACTIVOS NO CORRIENTES	157,905.63	
1.2.1. INMUEBLES, PLANTA Y EQUIPO	157,905.63	
1.2.1.01. MUEBLES Y ENSERES	103,107.44	
1.2.1.01.01. Muebles y Enseres	122,434.19	
1.2.1.01.02. DEPRECIACION ACUMULADA	-19,326.74	
1.2.1.01.02.01. Deprec. Acum.	-19,326.74	
1.2.1.04. VEHICULOS	15,005.81	
1.2.1.04.01. Vehiculos	30,145.92	
1.2.1.04.02. DEPRECIACION ACUMULADA	-15,140.11	
1.2.1.04.02.01. Depreciacion Ac	-15,140.11	
1.2.1.05. EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	39,792.38	
1.2.1.05.01. EQ. de Computación y So	54,014.35	
1.2.1.05.02. DEPRECIACION ACUMULADA	-14,221.97	
1.2.1.05.02.01. Depreciacion Ac	-14,221.97	
2. PASIVOS		1,009,099.98
2.1. PASIVOS	1,009,099.98	
2.1.1. PASIVOS CORRIENTES	651,079.38	
2.1.1.01. OBLIGACIONES LABORABLES	53,633.55	
2.1.1.01.01. Roles por Pagar	34,315.39	
2.1.1.01.02. Declaro Tercer Sueldo pe	3,727.25	
2.1.1.01.03. Declaro Cuarto Sueldo pe	4,747.37	
2.1.1.01.10. 15% Participacion Labor	10,476.12	
2.1.1.01.12. Ret. Judiciales por pag	367.42	
2.1.1.02. OBLIGACIONES IESS POR PAGAR	8,540.08	

P

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2017

2.1.1.02.01	Aporte IESS por Pagar	3,540.08	
2.1.1.03.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	12,458.12	
2.1.1.03.33	Impuestos por Pagar	12,458.12	
2.1.1.05.	PROVEEDORES POR PAGAR	576,119.17	
2.1.1.05.01	Proveedores Locales por	576,119.17	
2.1.1.06.	CUENTAS POR PAGAR	328.46	
2.1.1.06.01	Anticipo de Clientes	328.46	
2.1.2.	PASIVOS A LARGO PLAZO	358,020.60	
2.1.2.2	Prestamos por Pagar Largo Plazo	358,020.60	
3.	PATRIMONIO		464,748.01
3.1.	PATRIMONIO	418,468.54	
3.1.1.	PATRIMONIO SOCIAL Y RESERVAS	418,468.94	
3.1.1.03.	RESERVAS	22,063.01	
3.1.1.03.01	Reserva Legal	21,563.01	
3.1.1.03.04	Capital Social	500.00	
3.1.1.05.	RESULTADOS ACUMULADOS	396,405.53	
3.1.1.05.03	Resultados Acumulados E	396,405.53	
3.2.	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	46,279.47	
3.2.1.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	46,279.47	
3.2.1.03	Resultados del Presente Ejercicio	46,279.47	

Elaborador por: ROMAN ZAMBRANO	Analista Contable	Aprobado por
		



ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2017 al 31/12/2017

4. INGRESOS		4,999,071.99
4.1. VENTAS	4,762,969.06	
4.1.1. VENTAS	4,762,969.06	
4.1.1.01. VENTAS NETAS	4,762,969.06	
4.1.1.01.01. Ventas 0% IVA	3,945,360.03	
4.1.1.01.02 Ventas 12% IVA	728,833.97	
4.1.1.01.03 Descuentos en Ventas	-266.43	
4.1.1.01.05 Otros Ingresos	89,041.49	
4.2. OTROS INGRESOS	236,102.93	
4.2.01. OTROS INGRESOS OPERACIONALES	236,102.93	
4.2.01.01 Descuento en compras	57,165.61	
4.2.01.02 Devoluciones en Compras	158,862.01	
4.2.01.04 Intereses por Rendimientos Fin	57.28	
5. COSTOS		3,974,714.39
5.1. COSTOS	3,974,714.39	
5.1.1. COSTOS DE VENTAS	3,974,714.39	
5.1.1.01. COSTOS DE VENTAS	3,974,714.39	
5.1.1.01.01 Costos de Venta 0%	3,360,833.16	
5.1.1.01.02 Costo de venta 12%	613,881.23	
6. GASTOS OPERACIONALES		954,516.82
6.1. GASTOS DE ADMINISTRACION	932,663.47	
6.1.1. GASTOS DE ADMINISTRACION	932,663.47	
6.1.1.01. GASTOS DEL PERSONAL	400,359.61	
6.1.1.01.01 Sueldos y Salarios	395,056.11	
6.1.1.01.03 Comisiones Entregadas a	5,303.50	
6.1.1.02. BENEFICIOS SOCIALES	119,406.59	
6.1.1.02.01 Gasto Aporte Patronal	47,992.44	
6.1.1.02.02 Gasto Decimo Tercer Sue	33,081.55	
6.1.1.02.03 Gasto Decimo Cuarto Sue	12,568.00	
6.1.1.02.04 Gasto Vacaciones	835.74	
6.1.1.02.05 Gasto Bonificacion, Des	913.23	
6.1.1.02.06 Gasto Fondos de Reserva	23,962.00	
6.1.1.02.09 Gasto de Indemnizaciones	48.83	
6.1.1.03. SUMINISTROS Y MATERIALES	29,160.25	
6.1.1.03.01 Suministros y material	29,160.25	
6.1.1.04. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	80,068.97	
6.1.1.04.01 Mantenimiento y Repara	80,068.97	
6.1.1.05. GASTOS DE VIAJE Y GESTION	3,732.15	
6.1.1.05.01 Gastos de viaje	3,384.24	
6.1.1.05.02 Gastos de Gestión	347.91	
6.1.1.07. GASTOS DE PUBLICIDAD Y PROMOCI	946.60	
6.1.1.07.01 Gasto de Publicidad y P	946.60	
6.1.1.09. OTROS GASTOS	203,560.66	
6.1.1.09.01 Otros Gastos	18,997.39	
6.1.1.09.03 Transporte y encaje	1,129.87	
6.1.1.09.04 Combustible	1,381.89	
6.1.1.09.05 Seguridad y Vigilancia	1,474.13	
6.1.1.09.06 Permisos y Patentes	3,193.14	
6.1.1.09.07 ARRENDOS	119,710.16	
6.1.1.09.08 Gasto IVA	36,071.06	
6.1.1.09.09 Gasto Intereses Bancari	19,601.02	
6.1.1.09.10 Gasto Contribucion Solc	2,000.00	
6.1.1.10. GASTOS DE SERVICIOS	49,210.33	
6.1.1.10.01 Gasto de Internet - Fib	10,916.69	
6.1.1.10.02 Gasto de Servicio Telef	7,311.21	
6.1.1.10.03 Gasto de Energia Electr	8,092.43	

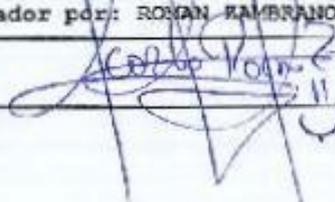
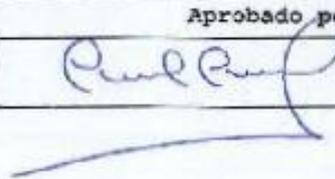
ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2017 al 31/12/2017

6.1.1.10.04 Gasto de Agua Potable	6,790.76
6.1.1.10.05 Gasto Refrigerios-Emple	7,973.48
6.1.1.10.06 Gasto Uniformes- Emplead	6,221.76
6.1.1.10.07 Publicidad y Promoción	1,905.00
6.1.1.11. GASTOS POR SERVICIOS, CONTRATA	29,702.66
6.1.1.11.01 Gasto por Honorarios Pr	6,000.01
6.1.1.11.03 Gasto Asesorias Varias	23,702.65
6.1.1.12. GASTOS DE CONTRIBUCIONES Y CUO	981.47
6.1.1.12.02 Contribucion Superinten	981.47
6.1.1.13. GASTO CUENTAS INCONRRABLES	424.69
6.1.1.13.01 Gasto por Cuentas Incob	424.69
6.1.1.14. GASTO IMPUESTOS	1,722.51
6.1.1.14.02 Impuestos Direccion de	335.11
6.1.1.14.06 Comisiones Bancarias	1,273.92
6.1.1.14.07 Gastos no Deducibles	113.48
6.1.1.16. GASTOS FINANCIEROS	13,386.98
6.1.1.16.01 Gasto Tarjetas de Credi	13,386.98
6.2. GASTOS DE DEPRECIACION	21,853.35
6.2.1. GASTOS DE DEPRECIACION	21,853.35
6.2.1.06. GASTOS DEPRECIACION ACTIVOS FI	21,853.35
6.2.1.06.02. DEPRECIACION MUEBLES Y	9,043.32
6.2.1.06.02.01 Depreciacion de	9,043.32
6.2.1.06.03. DEPRECIACION VEHICULOS	4,823.40
6.2.1.06.03.01 Depreciacion de	4,823.40
6.2.1.06.04. DEPRECIACION EQ. DE CO	7,986.63
6.2.1.06.04.01 Depreciacion Eq	7,986.63

Resultados del Presente Ejercicio

45,279.47

Elaborador por: RODAN RAMBRANO	Analista Contable	Aprobado por
		



RAZÓN SOCIAL:	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	N	NEGATIVO
No. Expediente	D	POSITIVO O NEGATIVO (OJ)
RUC:		
AÑO:		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

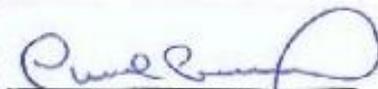
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	63832,52	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-147664,44	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	4986022,69	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	4986022,69	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-5133687,13	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-4201223,68	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-519756,2	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-412897,27	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-71358,17	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-71.358,17	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	302655,13	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305	302655,13	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P

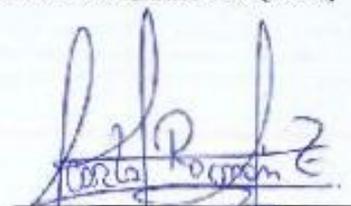
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9508	63832,52	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506		P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	63832,52	

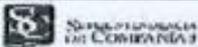
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	69.840,70	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	24041,61	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	21853,35	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	424,06	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	1733,57	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-241516,83	
(Incremento) o (disminución) en cuentas por cobrar clientes	9801	-13049,3	D
(Incremento) o (disminución) en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) o (disminución) en anticipos de proveedores	9803	-1048,79	D
(Incremento) o (disminución) en inventarios	9804	-28957,92	D
(Incremento) o (disminución) en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	82752,00	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-12493,1	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	328,46	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	533,8	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-147.664,44	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,
 PÁRRAFO 16)


 REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE:
 CI / RUC:


 CONTADOR
 NOMBRE:
 CI / RUC:



SECRETARÍA DE ECONOMÍA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Nombre del Estado: _____
 Cuentas de: _____
 Año: _____

1. MONEDA
 2. MONEDAS
 3. MONEDAS EXTRANJERAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN DE LOS ÍTEMES	MONEDA			MONEDAS EXTRANJERAS							MONEDAS EXTRANJERAS										TOTAL			
	MONEDA			MONEDAS EXTRANJERAS							MONEDAS EXTRANJERAS													
	INICIAL	FINAL	VARIACIÓN	ESTADOS UNIDOS	EURO	LIBRA ESTERLINA	YEN	DÓLAR AUSTRALIANO	YEN JAPONÉS	YEN SINGAPURÉS	YEN NEOPOLINÉS	YEN HONGKONG	YEN TAIWÁN	YEN COREA	YEN FILIPINAS	YEN MALASIA	YEN SINGAPURÉS	YEN HONGKONG	YEN TAIWÁN	YEN COREA		YEN FILIPINAS	YEN MALASIA	
ACTIVO																								
ACTIVO NO CORRIENTE																								
ACTIVO CORRIENTE																								
ACTIVO TOTAL																								
PASIVO																								
PASIVO NO CORRIENTE																								
PASIVO CORRIENTE																								
PASIVO TOTAL																								
RESERVA DE CAMBIOS																								
RESERVA DE CAMBIOS TOTAL																								

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

Notas a los estados financieros individuales

Al 31 de diciembre de 2017 (Expresados en miles de Dólares de E.U.A.)

1. Información general

FARMACIAS CUXIBAMBA FARMACUX CIA. LTDA. (en adelante "La Compañía"), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la Importación, representación, distribución y comercialización de medicamentos.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en las calles Mercadillo 15-35 y Sucre. LOJA - Ecuador.

Los estados financieros de FARMACIAS CUXIBAMBA FARMACUX CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados por la Administración para su emisión el 28 de Marzo del 2018.

2. Bases de presentación

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF").

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. Políticas contables significativas

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a. Estados financieros individuales

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía.

b. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2017</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Caja General Matriz	21.355,25	32.694,16
Caja Chica Matriz	405,57	291,56
Banco de Loja	70.831,69	-34.599,98
Banco Solidario	481,88	284,66
Banco Bolivariano	1.141,31	7.520,72
Coop. de Ahorro y Crédito JEP	10,00	12,10
Tarjeta de crédito	1.726,61	5.916,57

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a dos meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor. Son activos disponibles con los cuales se puede atender a nuestros acreedores y realizar compras de inventarios.

c. ACTIVOS FINANCIEROS

Activos financieros. Cuentas por cobrar clientes,

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2017</u>
ACTIVOS FINANCIEROS		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
Cuentas por Cobrar Clientes	106735,72	125786,02
Provisión Cuentas Incobrables	2982,42	-3407,11

Se reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, la provisión del valor de las cuentas por cobrar se establece en el 1% de la valor total, sin considerar los relacionados.

Las cuentas por cobrar son activos financieros se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

9

d. Inventarios

INVENTARIO	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Inventario 0%</u>	<u>468.859,20</u>	<u>675.209,87</u>
<u>Inventario 12%</u>	<u>165.115,83</u>	<u>247.337,08</u>

Inventario 0% y 12%: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

e. Propiedad, planta y equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2017</u>
Muebles y Enseres	81.681,80	122.434,18
Deprec. Acuml. Muebles y Enseres	-10.283,42	-15.140,11
Vehículos	30.145,92	30.145,92
Depreciación Acuml. Vehículos	-10.316,71	-15.140,11
EQ. de Computación y Software	23.408,56	54.014,35
Depreciación Acumul. de Computo y Soft.	-6.235,34	-14.221,97

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen. El método de depreciación que se aplicara será el METODO DE LINEA RECTA, aplicando los porcentajes y años de vida establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

Para que un bien sea considerado activo fijo se podrá partir de la base de 100,00 dólares, pero si algún bien mueble enser amerita ser calificado como activo fijo se le dará esta calificación previa autorización del Gerente.

f. OBLIGACIONES LABORALES

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.

OBLIGACIONES LABORALES	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Roles por Pagar</u>	<u>25.596,50</u>	<u>34.315,39</u>
<u>Décimo Tercer Sueldo por Pagar</u>	<u>2.748,70</u>	<u>3.727,25</u>
<u>Décimo Cuarto Sueldo por Pagar</u>	<u>4.571,08</u>	<u>4.747,37</u>
<u>15% Participación Laboral</u>	<u>10.318,42</u>	<u>10.476,12</u>

Ret. Judiciales por pagar

0,00

367,42

La Compañía reconoce en sus estados financieros, sueldos a sus empleados en base a las comisiones sectoriales vigentes y sobre sueldos y bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales. Las Obligaciones Laborales están clasificadas como corrientes en vista que se liquidan en un tiempo máximo de un mes. El sueldo del Gerente y Administradora es de 5000.00 dólares.

Participación de trabajadores. La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

g. PROVEEDORES POR PAGAR - OTRAS CUENTAS POR PAGAR - PRRESTAMO LARGO PLAZO

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2017</u>
Proveedores Locales por Pagar	658.871,18	576.119,17
Anticipo de Clientes	0,00	328,46
Prestamos por Pagar Largo Plazo	55.165,47	358.020,60

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. El préstamo a largo plazo representa el endeudamiento de la compañía para la adquisición de mercadería el cual será cancelado en un tiempo de cinco años.

h. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, provenientes de la venta de medicamentos, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2017</u>
Ventas 0% IVA	3.459.334,90	3.945.360,03
Ventas 12% IVA	550.760,89	728.833,97
Descuentos en Ventas	-255,93	-266,43
Devolucion en Ventas	-1.161,86	0,00
Otros Ingresos	29.365,77	89.041,49
Descuento en compras	8.788,72	67.165,61
Devoluciones en Compras	116.416,19	168.880,04

Venta. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de productos farmacéuticos.

Descuentos en compras.

Estos ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados al momento de realizar pagos a nuestros proveedores, los cuales nos dan descuentos por pronto pago.

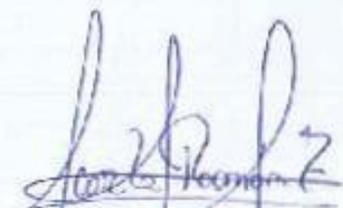
Ingresos por Devoluciones en Compras. El ingreso por devoluciones en compras son registrados al momento que la compañía devuelve mercadería que no está en perfecto estado ya sea por mala manipulación o por fecha corta de vencimiento.

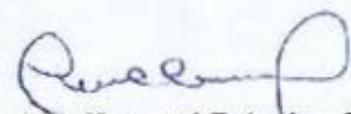
i. Costos y gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, se evidencia que el monto de 400359.61 corresponde a gasto de sueldos salario y bonificaciones.

Nuestro rubro importante en gasto se ve reflejado en el rubro de arriendos el cual es de 119710.16 el cual se genera por el arriendo de los locales donde funcionan las sucursales de la compañía.

Atentamente,


Lic. Carla Román Zambrano
CONTADORA


Lic. Yovanni Palacios Soto
GERENTE



COMPAÑÍA FARMACIAS CUXIBAMBA FARMACUX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Comentario 1:

La Compañía FARMACIAS CUXIBAMBA FARMACUX Cia. Ltda., fue constituida en la ciudad de Loja, el 14 de noviembre del 2013, con un capital de \$ 500, ante el doctor Pablo Federico Puertas Monteros, Notario Público Séptimo del cantón, la Superintendencia de Compañías aprueba la constitución de la Compañía el 26 de noviembre de 2013, inscrita en el Registro Mercantil el 3 de enero de 2014, anotada en el repertorio con el número 11, número de inscripción 3.

En Junta Universal de socios de 28 de noviembre la socia Geovanna Palacios Vega expresa su decisión de vender sus 250 participaciones a su madre Lida Vega situación que se formaliza mediante escritura del 30 de noviembre en la Notaria Séptima.

Objeto

Importación, representación, distribución y comercialización de: medicamentos, artículos y fórmulas para bebés, instrumental médico, quirúrgico, cirugía, instrumentos de medición de presión y diagnóstico médico, productos de perfumería y artículos de tocador, cosméticos, productos para la higiene bucal o dental, para exodoncia y cirugía bucal, artículos de vidrio y metálicos para laboratorio, higiene y farmacia, aparatos eléctricos para diagnóstico médico, reactivos y medicamentos para hemodiálisis, diálisis y tipos sanguíneos, botiquines equipados para primeros auxilios y medicamentos básicos para botiquín, insumos médicos hospitalarios, material de laboratorio clínico, vacunas, productos absorbentes de higiene personal, etc.

El plazo de duración de la compañía es de 30 años.

Reglamentos: adicional a los Estatutos la Compañía cuenta con el Reglamento Interno de Trabajo y Reglamento Interno de Seguridad, Salud en el Trabajo.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Comentario 2:

a) Preparación de los estados financieros:

La Empresa mantiene sus registros en dólares, moneda de circulación en el país, y la información se procesa a través del Software VISUAL FAC 10.

Ec. Aníbal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.: 2570279, Celular 0902587881

Cuenta	Saldo
Caja general	32.694,18
Caja chica	291,56
Banco de Loja	-34.599,98
Banco Solidario	284,66
Banco Bolivariano	7.520,72
Cooperativa JEP	12,10
Tarjetas de crédito	5.916,57
Total	12.119,79

Comentario:

Continúa sin realizarse arqueos de caja sorpresivos pues no se entregaron actas de arqueos de caja que permitan establecer que se ha realizado este control.

Recomendación:

Realizar arqueos de caja eventualmente dejando constancia de la actividad mediante actas.

Comentario de la Administración: la Administración se compromete a realizar arqueos.

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS:

Cuenta	Saldo
Cuentas por cobrar clientes	125.786,02
Provisión cuentas incobrables	-3.407,11
Cuentas por cobrar Internas	24.000,00
Otras cuentas por cobrar	200.000,00
Total	346.378,91

Comentario:

No se separa los clientes relacionados de los no relacionados.

Existe una diferencia de \$ 401,42 entre auxiliar y mayor en cuentas por cobrar clientes

Se puede establecer que continúa existiendo concentración de crédito pues el 68% del crédito está en poder de una sola empresa, lo cual puede constituirse en riesgo para la compañía.

El 29 de octubre de 2015 la Junta aprueba conceder un anticipo de sueldo por un valor de \$ 50.000 a la funcionaria señora Lida Vega, descontándole del sueldo el 10%, es decir se concede un préstamo a largo plazo.

Cuenta	Saldo
Anticipo proveedores	34.896,71
Total	34.896,71

NOTA 7: ACTIVO NO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Muebles y enseros	122.434,18
Vehiculo	30.145,92
Equipo de computación y software	54.014,35
Depreciación acum. Propiedad, planta y equipo	-48.688,82
Total	157.905,63

Comentario:

No se entregó el listado detallado de los activos fijos.

Recomendación:

Establecer políticas claras con relación a los valores a considerar como activo fijo y proceder a clasificar adecuadamente los bienes.

Comentario de la Administración: "...mejorar la política de activos fijos..."

NOTA 8: PASIVO CORRIENTE:

Cuenta	Saldo
Obligaciones laborales	53.633,55
Obligaciones con el IESS	8.540,08
Obligaciones tributarias	12.458,12
Proveedores por pagar	576.119,17
Anticipo de clientes	328,46
Total	651.079,38

Comentario:

Se encontró diferencia entre los saldos en auxiliares y los saldos en balance por un valor de \$ 860,24, en la cuenta proveedores por pagar.

Se subvalora estas cuentas debido a que no se registran provisiones por vacaciones e intereses

Recomendación:

Revisar y conciliar las cuentas.

NOTA 9: PASIVO NO CORRIENTE:

Ec. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.:
2579279, Celular 0992587881

COMPAÑÍA FARMACIAS CUXIBAMBA
FARMACUX Cia. Ltda.

CARTA DE CONTROL INTERNO

Al 31 de Diciembre de 2017

Loja, abril 25 de 2018

A la Junta General de Socios y Gerencia General de **COMPAÑÍA FARMACIAS CUXIBAMBA FARMACUX CIA. LTDA.**

REF: Informe confidencial a la administración por la auditoría de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2017.

Con relación a la auditoría de los estados financieros de la **COMPAÑÍA FARMACIAS CUXIBAMBA CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2017, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable en la extensión que consideramos necesaria. Nuestro propósito fue evaluar dicho sistema tal como lo requieren las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Dicho estudio y evaluación tuvieron como único propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

La administración de la Compañía es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración una razonable seguridad de que las transacciones hayan sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados debido a los cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente revelan todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de la **COMPAÑÍA FARMACIAS CUXIBAMBA CIA. LTDA.**, tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, hemos detectado debilidades que afectan el Control Interno de la Compañía, por lo que se ha formulado recomendaciones tendientes para mejorar su estructura así como los procedimientos de contabilidad, que en el corto e inmediato periodo podría mejorar su condición actual.

Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino las de aquellas áreas que requieren de

1.- RIESGO OPERATIVO

1.1.- La Compañía no cuenta con objetivos institucionales, estrategias, políticas y procedimientos contables, aprobados por la Junta General de Socios, en períodos anteriores sin embargo se pose a tener escritas se observan algunas estrategias y políticas adecuadas.

1.2.- Las políticas y procedimientos institucionales demuestran que se están observando leyes, la mayoría de las normas y reglamentaciones vigentes.

1.3.- La Compañía no cuenta con planes de contingencia escritos con las acciones a ser adoptadas frente a exposiciones de riesgo, originadas en procesos operativos, deficiencias de controles internos y para hacer frente a catástrofes imprevistas.

1.4.- La Compañía mantiene definidos procesos administrativos y operativos claros y éstos han sido comunicados a los miembros de la Institución, y están siendo aplicados pero no son escritos.

1.5.- La Compañía no cuenta con organigramas estructurales y funcionales, manuales y reglamentos internos, que establecen las líneas de mando, unidades de apoyo y asesoramiento, y las responsabilidades y funciones de todos los niveles de la Institución.

1.6.- La Compañía cuenta con sistemas de información y tecnológicos para lograr: consistencia en la planificación, las estrategias y políticas institucionales; seguridad en el procesamiento de la información financiera; la efectividad de los controles internos asegurando integridad, confidencialidad y oportunidad de la información; y, la disponibilidad de información para la institución y para los organismos de control.

1.7.- En base a nuestra revisión de auditoría, hemos determinado las siguientes observaciones relacionadas con aspectos operativos y contables de la Compañía FARMACIAS CUXIBAMBA Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2017:

Se presentan los siguientes comentarios y recomendaciones.

Comentario:

Los documentos que respaldan los movimientos de caja chica no se encontraron en orden que permita su revisión.

Existe diferencia de \$ 0,18 en la cuenta Banco de Loja, por otra parte se mantiene en el activo esta cuenta con saldo acreedor.

La cuenta del activo, Banco de Loja mantiene saldo acreedor sin que se registre por presentación en una cuenta del pasivo

Recomendación:

Cc. Anibal Lozano Bravo, Auditor externo RNAE 519, Dirección: Lourdes 10-44 y 24 de Mayo. Telf.: 2579279, Celular 0992587881

"...la señora Mónica Orellana procedió a cancelar el valor adeudado...hasta el mes de febrero 2018"

Es necesario analizar el riesgo de mantener concentrado crédito en pocas empresas y además conceder préstamos sin que ese objetivo conste en los Estatutos de la Compañía.

3.- GESTIÓN Y RIESGO DE LIQUIDEZ

Las actividades de la Compañía se desarrollan a través de la venta de productos farmacéuticos y otros.

4.- GESTIÓN Y RIESGOS DE MERCADO

El mercado de la Compañía está comprendido por las personas naturales que requieren el servicio.

El presente informe tiene como único propósito lo mencionado en el primer párrafo y ha sido preparado exclusivamente para uso de la Superintendencia de Compañías, de la Junta General de Socios y Gerencia de la Compañía FARMACUX., por lo que no puede ser distribuido por ningún concepto a terceras personas o entidades.

Atentamente,



Eco. Anibal Lozano Bravo

AUDITOR EXTERNO

RNAE-519