

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.

9

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	106736,72	125786,02
Provisión Cuentas Incobrables	-2982,42	-3407,11

Son 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	31/12/2016	31/12/2017
<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	31/12/2016	31/12/2017
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 período 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	31/12/2016	31/12/2017
<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>4.671,08</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	168.890,04

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.

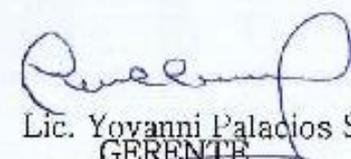
i. Costos y gastos

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 Reinos Zambrano
CONTADORA


Lic. Yovanni Palacios Soto
GERENTE

