

“FARMABION DEL ECUADOR C.A.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “FARMABION DEL ECUADOR C.A.”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 26 de noviembre de 2013, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de enero de 2014, bajo la especie de Compañía Anónima y con la denominación de FARMABION DEL ECUADOR C. A.

El objeto social de la compañía es la “Compra, fabricación, almacenamiento, comercialización y mediación en la venta de especialidades y productos farmacéuticos y de todo tipo de materias primas empleados en la elaboración de dichas especialidades y productos farmacéuticos.

El capital suscrito es de \$ 1.000,00 (mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un periodo de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2016 y 2017.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa FARMABION DEL ECUADOR C. A., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

| | |
|-----------------|-----------------------------------|
| PRESIDENTE | QUINTEROS LOOR MILTON ANTONIO |
| GERENTE GENERAL | QUITO RODRIGUEZ MARIUXI DEL PILAR |

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha de inscripción en el Registro Mercantil, los nombramientos de Presidente y Gerente tienen un vencimiento del 14 de octubre de 2017 y 5 de agosto de 2016 respectivamente.

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

| IDENTIFICACION | NOMBRE | PORCENTAJE | CAPITAL |
|----------------|-----------------------------------|------------|----------|
| 0105284038 | QUINTEROS LOOR MILTON ANTONIO | 1% | 10,00 |
| 1103533632 | QUITO RODRIGUEZ MARIUXI DEL PILAR | 99% | 990,00 |
| | | | 1.000,00 |

2. ACTIVOS

2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

| | 31-DIC-2014 | 31-DIC-2015 |
|----------------|-----------------|------------------|
| BANCOS | 9.090,74 | 27.282,88 |
| TOTALES | 9.090,74 | 27.282,88 |

Corresponde a saldos conciliados en el Banco Pichincha de la cuenta corriente de propiedad de la compañía.

2.2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

| Nombre de la Cuenta | 2014 | 2015 |
|---------------------|------|-------------------|
| Cuentas Comerciales | 0,00 | 302.221,15 |
| Totales: | | 302.221,15 |

Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente periodo, la cartera corresponde al año corriente.

RAZONABILIDAD DE LA PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

| | |
|---------------------------------|----------|
| Saldo Inicial 2014 | 0,00 |
| Ajuste Cuentas Incobrables 2015 | 3.022,21 |
| Reserva Incobrables | 3.022,21 |

2.3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Anticipo para proveedores y garantía por propiedades arrendadas, es como se presenta a continuación:

| | 31-DIC-2014 | 31-DIC-2015 |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| Anticipo a Proveedores. | 2.258,41 | 8.163,04 |
| Garantía propiedades arrendadas | 4.400,00 | 4.400,00 |
| TOTALES | 6.558,41 | 12.563,04 |

2.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo tenemos los valores por las retenciones en la fuente que nos realizan nuestros clientes y una cuenta por cobrar por un pago duplicado de los impuestos mensuales (según reclamo presentado al SRI el proceso está en la etapa de Justificación).

| | 31-DIC-2014 | 31-DIC-2015 |
|------------------------------|-------------|-----------------|
| C. T. (IMPUESTO A LA RENTA). | 0,00 | 8.605,48 |
| Otros (RETENCIONES FUENTE). | 0,00 | 1.098,68 |
| TOTALES | 0,00 | 9.704,16 |

2.5. INVENTARIOS.

| Nombre de la Cuenta | 2014 | 2015 |
|--------------------------|-------------|-------------------|
| Inventario de Mercadería | 0,00 | 782.676,77 |
| Inventario en Tránsito | 0,00 | 192.298,50 |
| Totales | 0,00 | 974.975,27 |

Los inventarios de mercaderías han sido comprobados permanentemente y representa el saldo extracontable al 31 de diciembre del 2015, así como el saldo de mercaderías en tránsito.

2.6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

| | 31-DIC-2014 | 31-DIC-2015 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| Muebles y Enseres | 1.599,67 | 2.752,07 |
| Equipo Computación | 0,00 | 6.769,60 |
| Depreciaciones | 45,96 | 1.393,05 |
| TOTALES | 1.553,71 | 8.128,62 |

Los rubros que integran el grupo de propiedad, planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

| Nombre de la Cuenta | % |
|-----------------------|--------|
| Equipo de Oficina | 10,00% |
| Equipo de Computación | 33,33% |

2.7. ACTIVOS INTANGIBLES

El sistema de contabilidad es computarizado y se denomina ABACO, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa.

El detalle de los activos intangibles, es como se presenta a continuación:

| | 31-DIC-2014 | 31-DIC-2015 |
|----------------|-------------|-----------------|
| Sistema ABACO | 0,00 | 6.428,80 |
| Amortización | 0,00 | 1.088,92 |
| TOTALES | 0,00 | 5.339,88 |

3. PASIVO

3.1. PASIVOS FINANCIEROS

3.1.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

| | 31-DIC-2014 | 31-DIC-2015 |
|----------------------|-------------|---------------------|
| Proveedores Locales | 0,00 | 11.935,36 |
| Proveedores Exterior | 0,00 | 1.402.408,99 |
| TOTALES | 0,00 | 1.414.344,35 |

El valor de proveedores del exterior corresponde a las compras de los inventarios que mantiene la compañía.

3.1.2. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Las otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

| | 31-DIC-2014 | 31-DIC-2015 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Otras Cuentas por Pagar Locales | 0,00 | 111.568,10 |
| Otras Cuentas por Pagar Exterior | 0,00 | 118.885,38 |
| TOTALES | 100.011,42 | 230.453,48 |

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios.

3.1.3. OTROS PASIVOS CORRIENTES

| Nombre de la Cuenta | 31-DIC-2014 | 31-DIC-2015 |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| Obligaciones con el IESS | 1.802,55 | 4.565,47 |
| Beneficios a Empleados | 1.364,84 | 8.460,10 |
| Retenciones de Impuestos SRI | 1.924,09 | 1.552,58 |
| TOTALES | 5.091,48 | 14.578,15 |

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las obligaciones con el IESS, los beneficios sociales acumulados por pagar, las retenciones en la fuente, retenciones de I.V.A., y anticipos de clientes.

4. PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado consiste de 1000 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

| | 31-DIC-2014 | 31-DIC-2015 |
|---------------------------|-------------------|--------------------|
| Capital social | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Perdida Acumuladas | 0,00 | -83.708,56 |
| (-) Perdida del ejercicio | -83.708,56 | -239.474,63 |
| TOTAL PATRIMONIO: | -82.708,56 | -322.183,19 |

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa "FARMABION DEL ECUADOR C.A."

5. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una pérdida neta para accionistas de \$ 239.474,63 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

Las pérdidas declaradas, luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores. Esta pérdida se puede amortizar dentro de los cinco periodos impositivos siguientes a aquél en que se produjo la pérdida, siempre que tal amortización no sobrepase del 25% de la utilidad gravable realizada en el respectivo ejercicio. El saldo no amortizado dentro del indicado lapso, no podrá ser deducido en los ejercicios económicos posteriores y afectará al patrimonio directamente. En el caso de terminación de actividades, antes de que concluya el período de cinco años, el saldo no amortizado de las pérdidas, será deducible en su totalidad en el ejercicio en el que se produzca la terminación de actividades

6. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos corresponden a ingresos operacionales que se generan durante el desarrollo de las actividades de la compañía, los cuales corresponden directamente a la venta de los productos farmacéuticos de acuerdo al objeto social de la compañía FARMABION DEL ECUADOR.

| | 31-DIC-2014 | 31-DIC-2015 |
|-------------------------|-------------|-------------------|
| Ventas Tarifa 0% | 0,00 | 874.434,34 |
| Otros Ingresos no Oper. | 0,00 | 206,27 |
| TOTAL INGRESOS: | 0,00 | 874.640,61 |

7. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación se detallan de la siguiente manera:

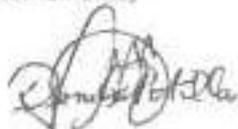
| | 31-DIC-2014 | 31-DIC-2015 |
|--------------------------------------|------------------|---------------------|
| Costo de Venta | 0,00 | 712.056,63 |
| Gastos de Administración y de Ventas | 82.832,07 | 401.515,49 |
| Gastos Financieros | 876,49 | 543,12 |
| TOTAL | 83.708,56 | 1.114.115,24 |

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del año 2015 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante Legal, la empresa no mantiene ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes, sobre los estados financieros.

Es toda la información que detallo en la que explico que los estados financieros fueron elaborados con estricto apego a las normas internacionales vigentes.

Atentamente,



Ing. Danilo Portilla
C. P. A. 17-2757

