

FARMAEHOLDING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

FARMAEHOLDING S.A. se constituyó al amparo de las Leyes ecuatorianas mediante escritura pública otorgada el 2 de abril de 2014 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 20 de mayo de 2014. Su domicilio principal es la ciudad de Quito y su dirección comercial es Av. Rafael Ramos E2-210 y Castelli. El capital social actual de la Compañía es de USD \$ 800.00 dividido en 800 acciones iguales, acumulativas e indivisibles de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD: \$ 1,00) cada una.

FARMAEHOLDING S.A. es una compañía dedicada a la compra de acciones o participaciones de otras compañías y su registro de contribuyente es el No. 1792508126001

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- a. **Efectivo y bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en una cuenta bancaria en una institución financiera local.
- b. **Inversiones en acciones** - *Inversiones en asociadas se contabilizan inicialmente al costo, y se mantienen con este valor debido a que no posee influencia significativa en la inversión.*
- c. **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- d. **Ingresos** - Se registran en función de venta del bien o prestación del servicio y dividendos de acuerdo a la distribución de los mismos.
- e. **Gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- f. **Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

g. Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros 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.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero sí, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

1. INVERSIONES NO CORRIENTES

	Diciembre 31, 2017 (U.S. dólares)
Inversiones no corrientes	
Inversiones en Netlab	599.831
TOTAL	599.831

2. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados del Ejercicio - Un resumen del resultado del ejercicio es como sigue:

	Diciembre 31, 2017
	(U.S. dólares)
Resultado del Ejercicio	(135.971)
Total	(135.971)

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	Diciembre 31, 2017
	(U.S. dólares)
Utilidad (pérdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	135.971
(+) Gastos no deducibles	-
(-) Anticipo mínimo determinado	-
Utilidad (pérdida) gravable	<u>135.971</u>

- (1) Por el año 2017 no causo impuesto a la renta ya que los ingresos percibidos son exentos del impuesto a la renta y tampoco genera anticipo de impuesto a la renta.

3. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y fueron aprobados en junta de socios de fecha 05 de abril 2018.



Gabriela Tapia
CONTADORA
Reg: 17-07467