

XELEXIACOM S.A.

Notas de los estados financieros

Año terminado al 31
de diciembre del 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

A. XELEXIACOM S.A.

La Compañía XELEXIACOM S.A., se constituyó, mediante escritura pública celebrada ante el Notario Treinta y dos, el 24 de Septiembre de 2014, y debidamente inscrita el 24 de Septiembre del 2014 en el Registro Mercantil de Quito, con su domicilio principal en la ciudad de Quito.

La Compañía tiene como actividad principal la comercialización de productos farmacéuticos y medicinales.

B. RESUMEN DE LAS PRÁCTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

Base de preparación y presentación: De acuerdo con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía debe presentar estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB).

Efectivo y equivalentes de efectivo: El efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y fondos de inversión a la vista que se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Propiedad, planta y equipo: La propiedad, maquinaria, muebles y equipo se encuentran valorados al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación. El precio de compra o costo de instalación es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo.

La propiedad, maquinaria, muebles y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada, la que se expresa en años.

Los métodos y periodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

La vida útil estimada de las propiedades, planta y equipos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Terrenos	Indefinida
Vehículos	5

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, maquinaria, muebles y equipo

Para los activos en general, a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existiese tal indicio, la Compañía efectúa una estimación del importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en las suposiciones utilizadas para determinar el importe recuperable del activo desde la última vez en que se reconoció una pérdida por deterioro del valor de ese activo. La reversión se limita de manera tal que el importe en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el importe en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para ese activo en ejercicios anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultado.

Impuesto a la renta corriente: Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del periodo se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

B. EFFECTIVO:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el rubro de efectivo se formaba de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cajas	100.00	88.38
Bancos	24,436.49	541.72
Total	<u>24,536.49</u>	<u>630.10</u>

C. ACTIVOS FINANCIEROS - EXIGIBLES:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el rubro de activos financieros - exigibles se formaba de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes nacionales	6,770.22	2,457.15
Clientes extranjeros	205,499.44	221,698.34
(-) Provisión cuentas incobrables	-2,122.70	-2,122.70
Otras cuentas por cobrar relacionadas	36,961.86	117,530.86
Total	<u>247,108.82</u>	<u>339,563.65</u>

D. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el rubro de inventarios está compuesto por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventario línea veterinaria	6,489.83	-
Inventario línea cosmética	2,321.73	6,774.39
Total	<u>8,811.56</u>	<u>6,774.39</u>

E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el rubro de propiedad, planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos	109,135.52	109,135.52
Vehículos	14,300.00	14,300.00
(-) Depreciación acumulada	-2,859.96	-4,051.61
Total	<u>120,575.56</u>	<u>119,383.91</u>

F. PASIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el rubro de pasivos financieros está compuesto por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores relacionados	302,229.72	196,843.61
Proveedores locales	-	1,161.04
Total	<u>302,229.72</u>	<u>198,004.65</u>

G. PATRIMONIO:

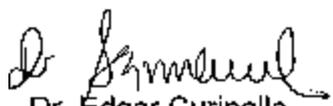
Capital social: Corresponde a \$ 800 acciones ordinarias en circulación por un valor nominal de US\$1.00 cada una

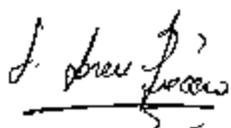
H. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2016, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

I. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros presentados por el período terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por el Gerente General de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión del Gerente General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.


Dr. Edgar Curipallo
GERENTE GENERAL


Lic. Lorena Lalvay
CONTADORA GENERAL