

XELEXIACOM S.A.

Notas de los estados financieros

Año terminado al 31
de diciembre del 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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.

Activos financieros: Las cuentas por cobrar a clientes son importes generados por las ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos períodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía.

Para aquellas cuentas con riesgo de recuperación se estima un valor de incobrabilidad, el cual es reconocido en los resultados del período. La Gerencia analiza la cartera conforme la matriz de provisiones basado en la experiencia de pérdidas crediticias históricas para determinar la provisión del deterioro de la cartera.

Inventarios: Los inventarios para la venta se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo de inventarios de consumo comprende los suministros y materiales registrados al costo de adquisición en dólares. Los inventarios se encuentran valorados sobre la base del método promedio ponderado.

La Compañía analiza periódicamente sus inventarios para determinar si la ocurrencia de eventos internos, tales como daño físico y cambios en el proceso productivo, o eventos externos como innovaciones tecnológicas o condiciones del mercado, pudieran haberle causado obsolescencia o deterioro. Cuando se identifican inventarios deteriorados, la Compañía realiza un análisis del valor neto de realización reconociendo una provisión por este concepto.

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.

Pasivos financieros: Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

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

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

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 2017 y 2016, el rubro de efectivo se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cajas	-	88.38
Bancos	<u>39,027.92</u>	<u>541.72</u>
Total	<u>39,027.92</u>	<u>630.10</u>

C. ACTIVOS FINANCIEROS - EXIGIBLES:

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el rubro de activos financieros - exigibles se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes nacionales	127,000.00	2,457.15
Clientes extranjeros	515,808.64	221,698.34
(-) Provisión cuentas incobrables	-123,248.39	-2,122.70
Otras cuentas por cobrar relacionadas	-	117,530.86
Total	<u>519,560.25</u>	<u>339,563.65</u>

D. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el rubro de inventarios está compuesto por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario línea veterinaria	-	-
Inventario línea cosmética	-	6,774.39
Total	<u>-</u>	<u>6,774.39</u>

E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el rubro de propiedad, planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	109,135.52	109,135.52
Vehículos	-	14,300.00
(-) Depreciación acumulada	-	-4,051.61
Total	<u>109,135.52</u>	<u>119,383.91</u>

F. PASIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el rubro de pasivos financieros está compuesto por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores relacionados	266,872.76	302,229.72
Proveedores locales	-	-
Total	<u>266,872.76</u>	<u>302,229.72</u>

G. PATRIMONIO:

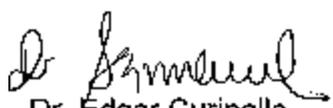
Capital social: Corresponde a \$ 800 acciones ordinarias en circulación por un valor nominal de US\$1.00 cada una

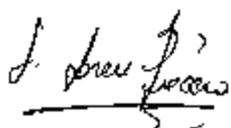
H. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2017, 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 2017 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