

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía DATEOTON CIA. LTDA., fue constituida en el Ecuador, el 29 de agosto de 1978 e inscrito en el Registro Mercantil el 16 de noviembre del mismo año, teniendo como actividad principal la compra-venta de toda clase de productos médicos, químicos y farmacéuticos y medicina general, que son comercializados y distribuidos a través de las tres farmacias y bodegas que dispone la entidad en la parte norte de la ciudad de Guayaquil.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Avenida del Periodista y Calle 11-A, Sector N.O. (Ciudadela Kennedy), se encuentra registrado ante el Servicio de Rentas Internas bajo el número de Registro Único de Contribuyente # 0990360359001 y es considerado Contribuyente Especial (CE) desde Septiembre 10 del 1996.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – IASB.

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos al valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado a la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuáles se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Inventarios

Son presentados al costo o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios de medicinas obsoletos se ajustan contra los resultados del período en el que se presenta su caducidad.

2.6 Propiedades y equipos, neto

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento.- Las propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento.-

Modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(Con cifras correspondientes del 2015)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período que se producen.

Modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos, edificios y equipos médicos son presentados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan periódicamente.

Cualquier aumento en la revaluación de los edificios se reconoce en otro resultado integral y se acumulan en el patrimonio bajo la denominación de superávit por revaluación de propiedades y equipos. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos, edificios y equipos médicos es registrada en resultados.

El saldo de la revaluación de terrenos, edificios y equipos médicos incluido en el patrimonio es transferido directamente a las utilidades acumuladas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

- 2.6.3. Método de depreciación y vidas útiles.- El costo o valor revaluado de propiedades y equipos, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta y la vida útil estimada por los peritos para aquellos activos revaluados. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, maquinarias y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación.

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

- 2.6.4. Retiro o venta de propiedades y equipos.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente.

2.7.1. 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 imponderables 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.

2.7.2. Impuestos diferidos.- Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos y activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Compañía espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los impuestos diferidos se reconocen como un ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.8 Provisiones y contingencias

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- Es una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación
- El importe puede ser estimado de forma fiable

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.9.2. Beneficios acumulados.- Las obligaciones por beneficios acumulados de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

en las utilidades de la Compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias. Debido a que el cálculo legal se lo realiza de la utilidad contable no se presentan diferencias temporales que originen impuestos diferidos.

2.10 Patrimonio

2.10.1. Capital social.- Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 600 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

2.10.2. Reserva legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

2.10.3. Utilidades retenidas provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.- En esta subcuenta de utilidades retenidas, se registran los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF completas. De resultar un saldo acreedor, solo podrá:

- Ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera
- Utilizado en absorber pérdidas
- Devueltas a sus accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Por actividades ordinarias:

2.11.1. Venta de bienes. - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.12 Costos y 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 en el que se conocen.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.14 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando una Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

2.15 Pasivos financieros

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.

Los pasivos financieros son clasificados de la siguiente manera:

- Al valor razonable con cambios en los resultados;
- Otros pasivos financieros.

2.15.1 Pasivos financieros al valor razonable con cambios en los resultados.- Un pasivo financiero se clasifica al valor razonable con cambios en los resultados cuando es un pasivo financiero que se clasifica como mantenido para negociar o es designado al valor razonable con cambios en el resultado.

Un pasivo financiero se clasifica como para negociar si:

- Ha sido adquirido principalmente para propósitos de su recompra a corto plazo;
- Al momento del reconocimiento inicial forma parte de un portafolio de instrumentos financieros manejados por la Compañía y se tiene evidencia de un patrón actual reciente de beneficios a corto plazo;
- Es un derivado que no ha sido designado y efectivo como instrumento de cobertura o garantía financiera.

Un pasivo financiero (que no sea un pasivo financiero mantenido para negociar) podría también ser designado como un pasivo financiero al valor razonable con cambios en los resultados al momento del reconocimiento inicial si:

- Dicha designación elimina o reduce significativamente una incoherencia de medición o reconocimiento que pudiera surgir;
- El pasivo financiero forma parte de un grupo de activos o pasivos financieros o ambos, el cual es manejado y su rendimiento es evaluado sobre la base del valor razonable, de conformidad con el manejo de riesgo documentado de la Compañía o su estrategia de inversión, y la información sobre el grupo es proporcionada internamente sobre dicha base;
- Forma parte de un contrato que contiene uno o más instrumentos implícitos, y la NIC 39 permite que todo el contrato combinado sea designado al valor razonable con cambios en los resultados.

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en los resultados se registran al valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de las nuevas mediciones en el resultado del período. La ganancia o pérdida neta reconocida en el resultado del período incorpora cualquier interés pagado sobre el pasivo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas'.

- 2.15.2 *Otros pasivos financieros.*- Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

- 2.15.3 *Baja en cuentas de un pasivo financiero.*- La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

3. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS PERO AUN NO EFECTIVAS

Un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas pero aun no efectivas y su vigencia es la siguiente:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Vigencia</u>
<i>Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e interpretaciones</i>		
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Contratos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2017

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Modificaciones a las NIIF y NIC

NIC 1	Iniciativas de revelación	Enero 1, 2016
NIC 16 y NIC 38	Clarificación de los métodos aceptables de depreciación y amortización	Enero 1, 2016
NIIF 10 Y NIC 28	Venta o aportación de bienes entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto	Enero 1, 2016
NIIF 10, NIIF 12 Y LA NIC 28	Entidades de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación	Enero 1, 2016
NIC 27	Método de participación en los estados financieros separados	Enero 1, 2016
Modificaciones a las NIIF	Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2012 - 2014	Enero 1, 2016

La Administración de la Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, no tendrá un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016; por consiguiente no han sido consideradas, en caso de que apliquen, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4.2. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

4.3. Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en las notas 2.6.2 y 2.6.3.

5. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de Efectivo y bancos es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos	22,153	436
Caja	<u>9,284</u>	<u>6,110</u>
Total	<u>31,437</u>	<u>6,546</u>

Al 31 de diciembre del 2016, Bancos representa disponible en bancos locales por US\$.22,153.

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(Con cifras correspondientes del 2015)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Cuentas por cobrar comerciales:</u>		
Clientes (1)	181,608	128,591
Compañías relacionadas, ver nota 17	1,817,169	2,655,183
Provisión de cuentas incobrables	<u>(13,928)</u>	<u>(12,032)</u>
Total	1,984,849	2,771,742
<u>Otras cuentas por cobrar:</u>		
Préstamos a empleados	111	1,597
Otras	<u>19,868</u>	<u>26,049</u>
Total	<u>2,004,828</u>	<u>2,799,388</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar representan ventas de productos medicinales, cosméticos y farmacéuticos, a crédito entre sus principales clientes se encuentran Salud S.A. y Mednet S.A., tienen vencimientos promedio de 30 días y no devengan intereses.

Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2016</u>
Corriente	
Vencido:	
1 – 360 días	5,093
Mayor 360 días	<u>176,515</u>
Total	<u>181,608</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Cuentas por cobrar comerciales:</u>		
Saldo al inicio del año	12,032	11,544
Provisiones	1,896	1,290
(-) Castigos	<u>-</u>	<u>(802)</u>
Saldo al final del año	<u>13,928</u>	<u>12,032</u>

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(Con cifras correspondientes del 2015)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

7. INVENTARIOS

Un resumen de inventario es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Farmacias	129,663	99,096
Bodegas Central	<u>149,983</u>	<u>106,081</u>
Total	<u>279,646</u>	<u>205,177</u>

Al 31 de diciembre del 2016, incluyen principalmente productos farmacéuticos, cosméticos y se encuentran principalmente distribuidos en la bodega central como existencias en perchas de la Bodega Central para luego ser distribuidas a sus farmacias.

Mediante acta notariada en diciembre 30 del 2016 se da de baja y se destruyen los inventarios caducados y/o en mal estado por US\$.98.717.

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía no identificó deterioro en los inventarios, debido a la alta rotación.

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades y equipo es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo o valuación	258,090	1,070,051
Depreciación acumulada y deterioro	<u>(131,055)</u>	<u>(933,544)</u>
Total	<u>127,035</u>	<u>136,507</u>
Clasificación:		
Edificios	55,208	58,982
Bienes muebles y equipos	24,068	37,668
Equipos de computación	24,950	19,187
Vehículos	<u>22,809</u>	<u>20,670</u>
Total	<u>127,035</u>	<u>136,507</u>

El movimiento de propiedades y equipos es como sigue:

DATEOTON CIA. LIDA.

Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
 (Con cifras correspondientes del 2015)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Costo:</u>	<u>Edificios</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Bienes muebles y equipos</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2015	120,000	628,323	196,967	393,949	1,339,239
Adiciones y/o Activaciones	-	-	1,875	4,861	6,736
Ventas/Bajas	(34,667)	(237,732)	(3,525)	-	(275,924)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	85,333	390,591	195,317	398,810	1,070,051
Adiciones y/o Activaciones	-	-	7,153	3,997	11,150
Ventas	-	-	(13,760)	(9,390)	(23,150)
Ajustes	-	(360,602)	(139,735)	(299,624)	(799,961)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>85,333</u>	<u>29,989</u>	<u>48,975</u>	<u>93,793</u>	<u>258,090</u>
<u>Depreciación:</u>					
Saldos al 31 de diciembre del 2014	(26,502)	(402,515)	(151,731)	(365,385)	(946,133)
Venta	4,952	41,078	1,344	-	47,374
Gasto de Depreciación	(4,801)	(8,484)	(7,262)	(14,238)	(34,785)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	(26,351)	(369,921)	(157,649)	(379,623)	(933,544)
Gasto de depreciación	(3,774)	(2,554)	(4,632)	(9,516)	(20,476)
Ajustes	-	365,294	137,374	320,297	822,965
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>(30,125)</u>	<u>(7,181)</u>	<u>(24,907)</u>	<u>(68,842)</u>	<u>(131,055)</u>

En el año 2016, las adiciones incluyen principalmente equipos de oficina por US\$7,153 y una compra de licencias por US\$1,130. En el año 2015, equipos de computación y software por US\$4,861 y, equipos de oficina por US\$1,875.

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(Con cifras correspondientes del 2015)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Proveedores locales</u>		
Proveedores:		
Locales	948,396	783,253
Compañías relacionadas, ver Nota 17	<u>356,264</u>	<u>397,639</u>
Subtotal	1,304,660	1,180,892
<u>Otras cuentas por pagar:</u>		
Impuestos y contribuciones por pagar	23,603	-
Sueldos y beneficios por pagar	17,758	17,477
Juicios por pagar	7,188	-
Sobregiros	-	58,667
Otras cuentas por pagar	<u>2,750</u>	<u>9,896</u>
Total	<u>1,355,959</u>	<u>1,266,932</u>
<u>Clasificación:</u>		
Corriente	1,287,554	1,266,932
No corriente	<u>68,405</u>	<u>-</u>
Total	<u>1,355,959</u>	<u>1,266,932</u>

Las cuentas por pagar proveedores representan adquisiciones de productos farmacéuticos, cosméticos y medicinales que no generan intereses y vencen en 30, 60 y 90 días e incluyen principalmente a Glaxosmithkline Ecuador S.A. por US\$.46,029, Gobalrent S.A. por US\$.20,816, Sebicar S.A. S.A. por US\$.25,796. En el año 2015, cuentas por pagar a Quifatex S.A. por US\$.108,167, Farmaenlace Cia. Ltda. por US\$ 101,656 y Difare S.A. por US\$.79,132.

ESPACIO EN BLANCO

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(Con cifras correspondientes del 2015)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

10. PRESTAMOS

Un resumen de las obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banco Bolivariano	-	59,024
Banco Internacional	-	30,087
Total	-	<u>89,111</u>

A continuación el detalle de los préstamos más amplio:

<u>Porción Corriente:</u>	<u>Operación</u>	<u>Inicio</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Tasa</u>	<u>Saldo al 31/12/2016</u>
Banco Bolivariano	139248	30/04/2015	20/04/2016	8.80%	-
Banco Internacional	100315593	17/04/2015	11/04/2016	11.23%	-
Total					-

11. IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones en la fuente de renta	11,615	13,465
Retenciones en la fuente de IVA	5	9
Total	<u>11,620</u>	<u>13,474</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	2,208	2,377
Impuesto al Valor Agregado – IVA	707	1,698
Retenciones de impuestos	<u>1,476</u>	<u>791</u>
Total	<u>4,391</u>	<u>4,866</u>

ESPACIO EN BLANCO

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(Con cifras correspondientes del 2015)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Pérdida según estados financieros antes de impuesto a la renta	(641,433)	(798,341)
Más:		
Gastos no deducibles (1)	<u>116,913</u>	<u>49,243</u>
Pérdida gravable	<u>(524,520)</u>	<u>(749,098)</u>
Impuesto a la renta causado (2)	<u>-</u>	<u>-</u>
Anticipo calculado (3) (2)	<u>33,386</u>	<u>97,345</u>
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	<u>33,386</u>	<u>97,345</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y del 2015, un detalle de los gastos no deducibles es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Depreciación	59,344	2,182
Impuestos y contribuciones	29,608	8,481
Jubilación y desahucio	13,811	-
Comisiones e intereses	11,229	52
Transporte	1,422	3,622
Mantenimiento y reparaciones	234	486
Combustibles	109	205
Servicios básicos	313	931
Premios, obsequios y donaciones	-	20,444
Honorarios y servicios profesionales	-	225
Otros gastos	<u>843</u>	<u>12,615</u>
Total	<u>116,913</u>	<u>49,243</u>

(2) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

(3) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(Con cifras correspondientes del 2015)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Para el año 2016, la Compañía determinó anticipo de impuesto a la renta por US\$.33,386 (en el 2015 US\$.97,345) se convirtió en el impuesto único, consecuentemente, al 31 de diciembre del 2016 la Compañía registró en resultados US\$.33,386 como gasto de impuesto a la renta corriente.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2012 al 2015.

12. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de las obligaciones acumuladas es el como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Beneficios sociales	<u>39,510</u>	<u>29,485</u>
Total	<u>39,510</u>	<u>29,485</u>

13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es el como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Jubilación patronal	117,217	112,666
Bonificación por desahucio	<u>25,979</u>	<u>29,257</u>
Total	<u>143,196</u>	<u>141,923</u>

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

ESPACIO EN BLANCO

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldos al comienzo del año	112,666	134,730
Costo de los servicios del período corriente	21,168	9,731
Ganancias actuariales por cambios en supuestos financieros	(16,617)	-
Beneficios Pagados	<u>-</u>	<u>(31,795)</u>
Saldos al fin del año	<u>117,217</u>	<u>112,666</u>

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldos al comienzo del año	29,257	27,292
Costo de los servicios del período corriente	4,774	32,901
Ganancias actuariales por cambios en supuestos financieros	(4,993)	-
Beneficios Pagados	(3,059)	(29,938)
Ajustes	<u>-</u>	<u>(998)</u>
Saldos al fin del año	<u>25,979</u>	<u>29,257</u>

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31 de diciembre del 2016 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tasa(s) de descuento	7.25	4.00
Tasa(s) esperada del incremento salarial	3.00	4.00

Los importes reconocidos en los resultados respecto a dichos planes de beneficios definidos son los siguientes:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo actual del servicio	<u>25,942</u>	<u>42,632</u>
Total	<u>25,942</u>	<u>42,632</u>

14. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social de la entidad hasta el 31 de diciembre del 2015 y 2014 estaba constituido por 600 acciones a valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Reserva Legal.- La compañía ha transferido el 10% de su ganancia líquida a la cuenta reserva legal, la misma que supera al 50% del capital social suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas o para aumentar capital.

Resultados acumulados: Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultados por adopción 1ra vez de las NIIF	(14,864)	(14,864)
Resultados acumulados	<u>989,530</u>	<u>1,642,739</u>
Total	<u>974,666</u>	<u>1,627,875</u>

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Resultados por adopción 1ra vez de las NIIF Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

15. INGRESOS ORDINARIOS

A continuación se presenta un detalle de los ingresos de la compañía:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas 12%	317,814	556,390
Ventas 0%	1,481,719	2,582,084
Devoluciones	(41,034)	(143,583)
Descuentos en medicinas	<u>(93,631)</u>	<u>(269,691)</u>
Total	<u>1,664,868</u>	<u>2,725,200</u>

16. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos administrativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costos de servicios	1,328,383	2,138,026
Gastos de administración	1,032,153	1,402,401
Gastos financieros	<u>25,705</u>	<u>27,934</u>
Total	<u>2,386,241</u>	<u>3,568,361</u>

ESPACIO EN BLANCO

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costos de servicios	1,328,383	2,138,026
Sueldos y beneficios sociales	526,230	794,601
Impuestos y contribuciones	92,320	90,095
Arriendos	76,364	83,495
Gastos no Deducibles	59,363	49,243
Comisiones e intereses	41,948	26,280
Honorarios y servicios profesionales	39,630	131,822
Servicios básicos	37,705	57,984
Jubilación y desahucio	25,942	22,184
Mantenimiento y reparaciones	23,717	32,248
Gastos de viajes	21,258	-
Depreciación	20,476	34,785
Indemnizaciones	16,583	-
Seguros y pólizas	10,579	13,498
Publicidad	8,774	250
Suministros y materiales	7,762	60,709
Provisión de la cartera incobrable	1,897	1,290
Otros gastos	<u>47,310</u>	<u>31,851</u>
Total	<u>2,386,241</u>	<u>3,568,361</u>

17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Durante el año 2016, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con sus partes relacionadas:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Compras</u>		
Servicios Hospitalarios S.A. Alboteoton	98,578	35,493
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	55,651	40,853
Laboratorio Clínico HCKA S.A.	87	-
Asisken Asistencia Médica S.A.	-	35
Kremtari S.A.	-	32
Elot Construcciones y Servicios C. Ltda.	<u>-</u>	<u>5,000</u>
Total	<u>154,316</u>	<u>81,413</u>

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Ventas</u>		
Servicios Hospitalarios S.A. Alboteoton	42,010	47,252
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	31,560	7,080
Laboratorio Clínico HCKA S.A.	64	586
Servicio medicos De RLAM Cia. Ltda	53	-
Cika S.A.	13	-
Kremtari S.A.	-	12
Elot Construcciones y Servicios Cia. Ltda.	-	3
Asisken Asistencia Médica S.A.	-	656
Mediak S.A.	-	2,472
Farmguasur S.A.	-	<u>73,846</u>
Total	<u>73,700</u>	<u>131,907</u>
<u>Personas vinculadas</u>		
<u>Compras</u>		
Jorge Salas Von Buchwald	24,306	-
Jimenez Mieles Dora Maria	-	13,830
Wong Carrera Dalton Luis	-	<u>76,884</u>
Total	<u>24,306</u>	<u>90,714</u>
<u>Ventas</u>		
Jimenez Mieles Dora Maria	-	3
Wong Carrera Dalton Luis	-	71
Wong Lama Otton Fernando	-	<u>46</u>
Total	-	<u>120</u>

Composición de los saldos con compañías y partes relacionadas al 31 de diciembre:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Activo</u>		
<u>Corto plazo</u>		
<u>Cuentas por cobrar a compañías relacionadas</u>		
Cuentas por cobrar		
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	1,533,667	1,622,568
Servicios Hospitalarios Alboteoton S.A.	281,820	853,548
Farmguasur S.A.	-	74,920
Semedosa S. A.	-	45,935
Cardiatesa S.A.	-	56,530
Otton Wong Lama	<u>1,682</u>	<u>1,682</u>
Total (Ver nota 6)	<u>1,817,169</u>	<u>2,655,183</u>

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Pasivo</u>		
<u>Corto plazo</u>		
<u>Cuentas por pagar a compañías relacionadas</u>		
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	53,160	77,346
Servicios Hospitalarios Alboteoton S.A.	3,629	20,904
Kremtari S.A.	216,764	216,764
Otton Wong Lama	79,572	79,572
Asisken S. A.	32	32
Elot Cia. Ltda.	3,022	3,021
Laboratorio Clínico HCKA S.A.	<u>85</u>	<u>-</u>
Total (Ver Nota 9)	<u>356,264</u>	<u>397,639</u>

Compensaciones a funcionarios y directivos

El personal clave de la Administración de la Compañía incluye la Presidencia Ejecutiva y su staff de gerentes. Los importes reconocidos como remuneraciones fijas, beneficios no monetarios, sueldos variables, beneficios sociales, otras bonificaciones y otros beneficios no monetarios de la gerencia clave de la Compañía, se resume a continuación:

	... Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y honorarios	26,322	78,899

18. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Compañía a través de la Administración, es quien está encargada de monitorear, controlar y administrar prudentemente los riesgos sobre los instrumentos financieros. La Administración de la Compañía es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla y establece límites para cada uno los riesgos.

Los principales riesgos sobre estos instrumentos financieros, son los riesgos de mercado, crédito, liquidez, y operacional.

(i) Riesgo de Mercado

La Compañía desarrolla sus operaciones en la ciudad de Guayaquil vendiendo productos médicos, químicos y farmacéuticos en sus tres locales, lugares donde se concentra un buen número de clientes y pacientes derivados de hospitales cercanos.

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

En un mercado donde la venta de productos médicos son ofrecidos por muchos participantes, la Compañía ha ganado una buena reputación y mantiene tecnología de punta para brindar un servicio eficiente y oportuno.

(ii) Riesgo de Crédito

Es el riesgo de que el deudor o emisor de un activo financiero que es propiedad de la Compañía no cumpla, completamente y a tiempo, con cualquier pago que deba hacer de conformidad con los términos y condiciones pactados al momento en que la Compañía adquirió u originó el activo financiero respectivo.

Los instrumentos financieros que someten parcialmente a la Compañía a concentraciones de riesgo de crédito consisten principalmente en efectivo y cuentas por cobrar comerciales.

La Administración considera que la Compañía no tiene mayor riesgo crediticio debido a que sus clientes pagan al contado y la Administración estima que el riesgo es manejable.

Con objeto de mitigar la exposición al riesgo de crédito en el efectivo, la Compañía ha adoptado la política de efectuar sus operaciones con entidades financieras de reconocida solvencia en el mercado nacional e internacional.

(iii) Riesgo de Liquidez

Consiste en el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades de operación. La Compañía cuando necesita efectivo también cuenta con la obtención de créditos con entidades financieras y además si tiene exceso de flujo de efectivo lo invierte en activos financieros de alta liquidez y otros que se mantienen hasta el vencimiento y que son renovados a medida que la Gerencia financiera analice y decida si es la mejor opción.

(iv) Riesgo Operacional

El riesgo operacional es el riesgo de pérdidas potenciales, directas o indirectas, relacionadas con los procesos de la Compañía, de personal, tecnología e infraestructuras, y de factores externos que no estén relacionados a riesgos de crédito, mercado y liquidez, tales como los que provienen de requerimientos legales y regulatorios y del comportamiento de los estándares de ética aceptados por la Compañía.

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

La principal responsabilidad para el desarrollo e implementación de los controles sobre el riesgo operacional, están asignadas a la Gerencia General. Esta gerencia monitorea los riesgos operativos de importancia apoyado en su equipo contable y diseña e implementa controles adecuados que mitigan aquellos riesgos operativos de importancia. Las políticas y los procedimientos que formalizan estos controles son desarrollados y mantenidos. Todas las políticas antes de ser implementadas son aprobadas por la Gerencia General.

Durante el periodo, la Gerencia General realiza evaluaciones continuas sobre la efectividad en el diseño y operación de los controles claves. Las debilidades en el diseño o funcionamiento de los procesos son cubiertos de inmediato para prevenir errores futuros.

Esta responsabilidad es apoyada por el desarrollo de estándares para administrar el riesgo operacional, desarrollado e implementado por la Gerencia General en las siguientes áreas:

- Aspectos sobre la adecuada segregación de funciones, incluyendo la independencia en la autorización de transacciones.
- Requerimientos sobre el adecuado monitoreo y reconciliaciones de transacciones.
- Cumplimiento con los requerimientos regulatorios y legales.
- Documentación de controles y procesos.
- Desarrollo de actividades para mitigar el riesgo, incluyendo políticas de seguridad industrial.

(v) Gestión de Riesgo de Capital

La Compañía maneja su capital para asegurar que pueda continuar como una empresa en marcha, mientras se maximiza el retorno a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de endeudamiento y patrimonio. Un detalle de los Instrumentos financieros por categoría es como sigue:

ESPACIO EN BLANCO

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Con cifras correspondientes del 2015)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	...Diciembre 31...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Activos financieros:</i>		
Costo amortizado:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 5)	31,437	6,546
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 6)	2,004,828	2,799,388
Otros activos financieros (Nota 7)	<u>40,461</u>	<u>-</u>
Total	<u>2,076,726</u>	<u>2,805,934</u>
<i>Pasivos financieros:</i>		
Costo amortizado:		
Prestamos (Nota 10)	-	89,11
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 9)	<u>1,287,554</u>	<u>1,266,932</u>
Total	<u>1,287,554</u>	<u>1,356,043</u>

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 11 del 2017) se produjo el siguiente evento que en opinión de la Administración puede tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos:

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de DATEOTON CIA LTDA. en abril 3 del 2017 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de DATEOTON CIA LTDA., los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.