

DATEOTON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DATEOTON CIA. LTDA. ("La Compañía"), fue constituida en el Ecuador, el 29 de agosto de 1978 e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de noviembre del mismo año. Su actividad principal, es 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.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional 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 las bases del costo histórico.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de 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 un 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 CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(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 cuales 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.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares completos, excepto cuando se especifique lo contrario.

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

2.4 Inventarios

Son presentados al costo de adquisición 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.

El costo de adquisición comprende el precio de compra menos todos los *descuentos comerciales y rebajas*. El valor neto realizable comprende el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.5 Propiedades y equipos, neto

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento

Se miden inicialmente por su costo, y comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 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.

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

DATEOTON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

- 2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. 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 y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación.

<u>Rubro de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

- 2.5.4 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.

- 2.6 Deterioro del valor de los activos.- Al final de cada período sobre el cual se informa, la Compañía evalúa los valores de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro, si hubiera.

Las pérdidas y reversiones por deterioro, si hubieren, se reconocen inmediatamente en resultados del año. Durante el año 2017, la Compañía no ha identificado indicios de deterioro en sus activos.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- 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.

DATEOTON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- 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 imponibles. 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.

- 2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos.- Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

2.8 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

ESPACIO EN BLANCO

DATEOTON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.9 Beneficios a trabajadores

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 Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 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.

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

2.11 Costos y gastos

Se registran al costo histórico, y 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.

2.12 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.

DATEOTON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

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.

2.13 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.

- 2.14 Activos financieros. - Se clasifican dentro de las siguientes categorías: efectivo, bancos y cuentas por cobrar, las cuales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Método de la tasa de interés efectiva. - Es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso 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 estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

ESPACIO EN BLANCO

DATEOTON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.14.1 Efectivo y bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.14.2 Cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo e incluye cuentas por cobrar comerciales, las cuales son registradas a su valor razonable y se clasifican en activos corrientes. El período de crédito promedio que otorga la Compañía a terceros es de 30 días promedio.

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

La Administración de la Compañía realiza periódicamente un análisis con el objetivo de constituir una provisión por incobrabilidad para reducir el saldo de cuentas por cobrar a su valor de probable realización.

La referida provisión se constituye en función de la probabilidad de recuperación de todos los rubros que componen las cuentas por cobrar, iniciando el reconocimiento de provisión por incobrabilidad para aquellos importes vencidos mayores a 90 días en adelante, sobre la base de porcentajes y rangos establecidos por la Compañía.

2.14.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado.- Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro de valor podría incluir:

- *Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;*
- *Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;*
- *Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera;*
- *La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.*

DATEOTON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro de valor directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

Cuando se considera que una cuenta por cobrar es incobrable, se *elimina contra la cuenta de provisión*. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados del período.

Para los activos financieros registrados al costo, si, en un período posterior, el importe de la *pérdida por deterioro de valor disminuye* y la misma puede estar relacionada de manera objetiva con un evento ocurrido luego de que el deterioro de valor fue reconocido, la *pérdida por deterioro de valor previamente reconocida se reversa con cambio* en los resultados siempre y cuando el monto en libros de la inversión a la fecha en que se reversa el deterioro no exceda el importe que hubiera resultado de costo amortizado en caso de que no se hubiera reconocido el deterioro de valor.

2.14.4 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.

2.15 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.

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.

DATEOTÓN CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.15.1 Cuentas por pagar.- Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio para las compras locales de bienes y servicios es de 30 a 90 días con facturación y vencimiento mensuales.

2.15.2 Baja 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.

2.16 Estimaciones contables

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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

2.17 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que son mandatoriamente efectivas en el año actual.

Durante el año en curso, la Compañía ha evaluado la aplicación de las siguientes modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que fueron mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2017 o posteriormente.

Modificaciones a la NIC 7 Iniciativa de revelación

La Compañía ha evaluado la aplicación de estas modificaciones por primera vez en el año en curso. Las modificaciones requieren que una entidad revele información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios que son en efectivo como aquellos que no son en efectivo.

DATEOTON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

De acuerdo con las disposiciones del período de transición de estas modificaciones, la Compañía ha revelado información comparativa para el período anterior. La aplicación de estas modificaciones no ha tenido ningún impacto material en los estados financieros de la Compañía.

Modificaciones a la NIC 12 Reconocimiento de activos por impuestos diferidos de las pérdidas no realizadas

La Compañía ha evaluado la aplicación de estas modificaciones por primera vez en el año en curso. Las enmiendas aclaran cómo una entidad debe evaluar si existirán suficientes ganancias fiscales futuras las cuales puedan ser utilizadas como diferencias temporales deducibles. La aplicación de estas modificaciones no ha tenido ningún impacto en los estados financieros de la Compañía en razón que la Administración evalúa la suficiencia de las ganancias fiscales futuras de una manera que es consistente con estas modificaciones.

2.18 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas en razón que no son aún efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha (*)</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes (y respectivas aclaraciones)	Enero 1, 2018
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2014 – 2016	Enmiendas a la NIIF 1 y NIC 28	Enero 1, 2018
C/NIIF 23	La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias	Enero 1, 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 – 2017	Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23.	Enero 1, 2019

(*) Efectivas a partir de periodos que inicien en o después de la fecha indicada.

Se permite la aplicación anticipada de estas normas nuevas y revisadas.

ESPACIO EN BLANCO

DATEOTON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

NIIF 15 Ingresos Procedentes de contratos con los clientes

La NIIF 15 establece un solo modelo extenso y detallado que deben utilizar las entidades en el registro y reconocimiento de ingresos procedentes de contratos con clientes.

La NIIF 15 reemplazará el actual lineamiento de reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 Ingresos, la NIC 11 Contratos de Construcción y las interpretaciones respectivas en la fecha en que entre en vigencia. El principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debería reconocer el ingreso en la medida que represente la transferencia de bienes o servicios establecidos contractualmente a los clientes, en un importe que refleje la contraprestación que la entidad espera recibir a cambio de esos bienes o servicios. Específicamente, la norma añade un modelo de 5 pasos para contabilizar el ingreso:

Paso 1: identificar el contrato con los clientes.

Paso 2: identificar las obligaciones de ejecución o desempeño en el contrato.

Paso 3: determinar el precio de la transacción.

Paso 4: distribuir el precio de transacción a las obligaciones de ejecución del contrato.

Paso 5: reconocer el ingreso cuando (o en la medida que) la entidad satisfaga la obligación de ejecución.

Según la NIIF 15, una entidad contabiliza un ingreso cuando (o en la medida que) se satisfaga una obligación de ejecución, es decir, cuando el "control" de los bienes y servicios relacionados con una obligación de ejecución particular es transferido al cliente. Se han añadido muchos más lineamientos detallados en la NIIF 15 para poder analizar situaciones específicas. Además, la NIIF 15 requiere amplias revelaciones.

La Administración de la Compañía no prevé que la aplicación de estas modificaciones en el futuro tenga un impacto significativo en los estados financieros.

2.19 Reclasificaciones

Ciertas partidas de los estados financieros de la compañía DATEOTON CÍA. LTDA. por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, fueron reclasificadas con el propósito de presentar información financiera comparativa. Los efectos de las reclasificaciones no tuvieron impacto significativo en los resultados ni en el patrimonio de la Compañía del referido año.

DATEOTON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

3. EFFECTIVO Y BANCOS

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Bancos	52,915	22,153
Caja	<u>17,816</u>	<u>9,284</u>
Total	<u>70,731</u>	<u>31,437</u>

Al 31 de diciembre del 2017, bancos representan depósitos en una institución financiera local sin restricción de acceso a los referidos fondos y no generan intereses.

4. CUENTAS POR COBRAR

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
<u>Comerciales:</u>		
Relacionadas, Nota 17	709,032	1,817,169
Clientes	121,469	181,608
Provisión para cuentas incobrables	<u>(1,355)</u>	<u>(13,928)</u>
Subtotal	829,136	1,984,849
Relacionadas, Nota 17	12,532	-
Anticipos a proveedores	90	111
Otras	<u>18,672</u>	<u>19,868</u>
Total	<u>860,430</u>	<u>2,004,828</u>

Al 31 de diciembre del 2017:

- Cuentas por cobrar relacionadas y clientes, representan valores por ventas de productos medicinales, cosméticos y farmacéuticos a pacientes particulares y compañías de seguros, tienen vencimientos promedio de 30 días y no generan intereses.

5. INVENTARIOS

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Farmacias	249,822	129,663
Bodega central	<u>4,084</u>	<u>149,983</u>
Total	<u>253,906</u>	<u>279,646</u>

ESPACIO EN BLANCO

DATEOTON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2017:

- Farmacias, incluyen principalmente productos farmacéuticos, cosméticos y se encuentran distribuidos en las perchas de las Farmacias "Z" ubicadas en la Kennedy por US\$97,171, Alborada por US\$86,609 y Entre Ríos por US\$66,042.
- Bodega central, incluyen principalmente productos farmacéuticos, cosméticos que se encuentran en las perchas de la bodega para luego ser distribuidas a sus farmacias.

Mediante acta notariada en diciembre 28 del 2017 se dió de baja y se destruyeron los inventarios de medicina caducada por US\$4,050. La Compañía no identificó deterioro en los inventarios, debido a la alta rotación.

6. IMPUESTOS

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta e IVA	<u>21,119</u>	<u>11,620</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones en la fuente	12,983	2,208
Retenciones en la fuente de IVA	4,616	1,476
Impuesto al valor agregado	<u>3,680</u>	<u>707</u>
Total	<u>21,279</u>	<u>4,391</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad (pérdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	12,110	(651,032)
Efecto NIC 19, Nota 15	-	9,599
Gastos no deducibles (1)	<u>96,146</u>	<u>116,913</u>
Base imponible	<u>108,256</u>	<u>(534,119)</u>
Impuesto a la renta causado (2)	<u>23,816</u>	-
Anticipo calculado (3)	<u>11,154</u>	<u>33,386</u>
Impuesto a la renta corriente reconocido en los resultados (3)	<u>23,816</u>	<u>33,386</u>

DATEOTON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

- (1) Durante el año 2017, gastos no deducibles incluye principalmente US\$37,838 por publicidad que no generó ingresos económicos y US\$14,618 por depreciación.
- (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.

Para el año 2017, la Compañía determinó anticipo de impuesto a la renta por US\$11,154 (US\$33,386 en el 2016) e impuesto a la renta causado por US\$23,816 (US\$0 en el 2016). Consecuentemente, la Compañía registró en resultados en el año 2017 US\$23,816 como gasto de impuesto a la renta corriente (US\$33,386 en el 2016), entre los dos el mayor.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2013 al 2017, sobre los cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto a la determinación de gastos deducibles, ingresos exentos y otros.

La posición fiscal del impuesto a la renta es como sigue:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Gasto de impuesto a la renta	(23,816)	(33,386)
<u>Menos:</u>		
Retenciones	22,161	11,620
Crédito tributario años anteriores	11,610	-
Pagos	<u>11,154</u>	<u>33,386</u>
Saldo a favor (crédito tributario)	<u>21,119</u>	<u>11,620</u>

Durante el año 2017, pagos corresponden a los anticipos de impuesto a la renta cancelados en julio y septiembre del presente ejercicio económico.

ASPECTOS TRIBUTARIOS:

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

ESPACIO EN BLANCO

DATEOTON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).
- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico.
- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales y los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000).
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

7. PRECIOS DE TRANSFERENCIAS

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia.

El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2017, no supera el importe acumulado mencionado, por lo cual la Compañía no tiene obligatoriedad de presentación del referido estudio al organismo de control tributario.

ESPACIO EN BLANCO

DATEOTON CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Costo	230,966	258,090
Depreciación acumulada	<u>(141,825)</u>	<u>(131,055)</u>
Total	<u>89,141</u>	<u>127,035</u>
<i>Clasificación:</i>		
Edificios	51,143	55,208
Muebles y equipos de oficina	23,328	24,068
Equipos computación	14,670	24,950
Vehículos	<u>-</u>	<u>22,809</u>
Total	<u>89,141</u>	<u>127,035</u>

Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

	<u>Edificios</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Muebles y equipos de oficina</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Total</u>
<u>Costo:</u>					
ENERO 1, 2016	85,383	990,591	195,317	998,810	1,070,061
Adiciones y/o	-	-	7,153	9,997	11,150
Ventas	-	-	(13,760)	(9,390)	(23,150)
Ajustes	<u>-</u>	<u>(360,602)</u>	<u>(139,735)</u>	<u>(299,624)</u>	<u>(799,961)</u>
DICIEMBRE 31,	85,383	29,989	48,375	93,793	258,090
Adiciones y/o	-	-	2,982	-	2,982
Ventas/bajas	<u>-</u>	<u>(29,989)</u>	<u>-</u>	<u>(117)</u>	<u>(30,106)</u>
DICIEMBRE 31, 2017	<u>85,383</u>	<u>-</u>	<u>51,957</u>	<u>93,676</u>	<u>230,966</u>
<u>Depreciación:</u>					
ENERO 1, 2016	26,351	369,921	157,649	979,623	933,544
Depreciación	3,774	2,554	4,632	9,516	20,476
Ajustes	<u>-</u>	<u>(365,294)</u>	<u>(137,374)</u>	<u>(320,297)</u>	<u>(622,965)</u>
DICIEMBRE 31,	30,125	7,181	24,907	68,842	131,055
Depreciación	4,065	1,622	3,722	10,164	19,573
Bajas	<u>-</u>	<u>(8,803)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,803)</u>
DICIEMBRE 31,	<u>34,190</u>	<u>-</u>	<u>28,629</u>	<u>79,006</u>	<u>141,825</u>

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

9. CUENTAS POR PAGAR

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/216</u>
Proveedores	850,029	948,330
Relacionadas, Nota 17	<u>141,200</u>	<u>352,635</u>
Subtotal	991,229	1,300,965
Impuestos y contribuciones por pagar	23,594	23,603
Sueldos y beneficios por pagar	8,758	16,049
Juicios por pagar	7,188	7,188
Relacionadas, Nota 17	5,662	7,188
Otras	<u>4,735</u>	<u>6,232</u>
Total	<u>1,041,166</u>	<u>1,354,037</u>
<u>Clasificación:</u>		
Corriente	999,740	1,166,943
No corriente	<u>41,426</u>	<u>187,094</u>
Total	<u>1,041,166</u>	<u>1,354,037</u>

Las cuentas por pagar a proveedores representan adquisiciones de productos farmacéuticos, cosméticos y medicinales que no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 90 días.

10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/216</u>
Participación de trabajadores en las utilidades	2,137	-
Beneficios sociales	<u>32,311</u>	<u>41,432</u>
Total	<u>34,448</u>	<u>41,432</u>

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

11. BENEFICIOS DEFINIDOS

	<u>31/12/17</u>	(Restablecidos)	
		<u>31/12/16</u>	<u>01/01/16</u>
Jubilación patronal	162,454	159,405	146,464
Bonificación por desahucio	<u>35,710</u>	<u>34,340</u>	<u>32,787</u>
Total	<u>198,164</u>	<u>193,745</u>	<u>179,251</u>

DATEOTÓN CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco 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 (IESS)*. Los movimientos en el valor presente fueron como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo al inicio del año	159,405	146,464
<i>Costo laboral</i>	30,077	28,405
Transferencias de empleados	(13,372)	-
Costos de servicios pasados	(11,670)	-
Ganancias actuariales	<u>(1,986)</u>	<u>(15,464)</u>
Saldo al final del año	<u>162,454</u>	<u>159,405</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 fueron como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo al inicio del año	34,340	32,787
Costo laboral	7,079	7,136
Transferencia de empleados	(3,496)	-
Beneficios pagados	(5,316)	(3,059)
Pérdidas (ganancias) actuariales	<u>3,103</u>	<u>(2,524)</u>
Saldo al final del año	<u>35,710</u>	<u>34,340</u>

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31 de diciembre de 2017 y 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 estos 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 2017
(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 a los otros resultados integrales durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes.

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.

Las hipótesis actuariales significativas utilizadas para la determinación de las obligaciones por beneficios definidos son las tasas de descuento, incremento salarial esperado y la de mortalidad. El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del período de referencia de los respectivos supuestos.

Si la tasa de descuento varía en 0.5 puntos (mayor o menor), la obligación por beneficios definidos, incrementaría por US\$8,629 (disminuiría por US\$9,250).

Si los incrementos salariales esperados (aumentan o disminuyen) en 0.5 puntos, la obligación por beneficios definidos, incrementaría por US\$9,384 (disminuiría por US\$8,832).

El análisis de sensibilidad presentado anteriormente puede no ser representativo de la variación real en la obligación por beneficios definidos, ya que es poco probable que el cambio en las hipótesis se produzca en forma aislada unos de otros (algunos de los supuestos pueden ser correlacionados).

Es importante mencionar, que en el análisis de sensibilidad desarrollado, el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se calculó utilizando el método de crédito unitario proyectado, que es el mismo que el aplicado en el cálculo de la obligación por beneficios definidos reconocido en el estado de situación financiera.

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tasa de descuento	4.02	4.14
Tasa esperada del incremento salarial	2.50	3.00

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo actual del servicio	<u>37,156</u>	<u>35,541</u>

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

12.1 Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Alta Gerencia, que permiten identificar estos riesgos, determinar su magnitud, proponer a la Administración medidas de mitigación, ejecutar las referidas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

12.1.1 Riesgo de crédito.- Se refiere al riesgo que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Administración considera que la Compañía no tiene mayor riesgo crediticio debido a que sus clientes pagan al contado.

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. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

12.1.2 Riesgo de liquidez.- La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. Ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo de la Compañía.

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades de operación. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados, reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

12.1.3 Riesgo de mercado.- Las actividades de la Compañía la exponen principalmente a riesgos financieros de cambios en las tasas de cambio, tasas de interés o precios de los instrumentos financieros que pudieran afectar los ingresos de la Compañía o el valor de los activos financieros que tiene.

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

El objetivo de la administración de este riesgo de mercado es de administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad. Las exposiciones del riesgo del mercado se miden usando el valor en riesgo complementado con un análisis de sensibilidad. Durante el año 2017, no ha habido cambios en la exposición de la Compañía a los riesgos del mercado o la forma en la cual estos riesgos son manejados y medidos.

- 12.1.4 Riesgo de capital.- La Compañía gestiona su capital para asegurarse que se encontrará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus Socios a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

La Administración revisa la estructura de capital de la Compañía sobre una base anual. Como parte de esta revisión, la Gerencia considera el costo del capital y los riesgos asociados con cada clase de capital.

12.2 Categorías de instrumentos financieros

El detalle de los activos y pasivos financieros medidos y registrados al costo amortizado por la Compañía fueron como sigue:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
<u>Activos financieros:</u>		
Efectivo y bancos, Nota 3	70,731	31,437
Cuentas por cobrar, Nota 4	<u>860,430</u>	<u>2,004,828</u>
Total	<u>931,161</u>	<u>2,036,285</u>
<u>Pasivo financiero:</u>		
Cuentas por pagar, Nota 9 y 16	<u>1,041,166</u>	<u>1,354,037</u>

Valor razonable de los instrumentos financieros.- La Administración considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

13. PATRIMONIO

Capital social.- Representan 600 acciones autorizadas y suscritas emitidas al valor nominal de US\$1 cada una.

Reserva legal.- De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital 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 futuras o para aumentar el capital.

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Reserva facultativa.- Las leyes societarias vigentes determinan que de las utilidades líquidas del ejercicio se destine un porcentaje como reserva especial o facultativa. El porcentaje de apropiación depende de la decisión de la Junta General de Accionistas

Resultados acumulados.- Un resumen es como sigue:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Resultados acumulados (distribuíbles)	97,164	958,321
Resultados por adopción 1ra vez de las NIIF	(14,864)	(14,864)
Otros resultados integrales	<u>(59,336)</u>	<u>(19,340)</u>
Total	<u>22,964</u>	<u>924,117</u>

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.

Otro resultado integral.- Representa principalmente el efecto de los ajustes por ganancias y pérdidas actuariales de las obligaciones de beneficios definidos. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere, Notas 11 y 17

Dividendos pagados.- Con fecha 26 de octubre del 2017, mediante Junta General Ordinaria de Accionistas de la Compañía DATEOTON CIA LTDA., se aprobó realizar la repartición y el pago dentro del presente periodo, de dividendos correspondientes a resultados acumulados distribuíbles de años anteriores por US\$900,000

14. INGRESOS ORDINARIOS, NETO

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas 12%	362,303	317,814
Ventas 0%	2,848,152	1,481,719
Devoluciones	(226,136)	(41,034)
Descuentos en medicinas	<u>(193,150)</u>	<u>(93,631)</u>
Total	<u>2,791,169</u>	<u>1,664,868</u>

ESPACIO EN BLANCO

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

15. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costos de ventas	2,026,977	1,328,383
Gastos de administración y ventas	1,036,056	1,041,752
Gastos financieros	<u>35,290</u>	<u>25,705</u>
Total	<u>3,098,323</u>	<u>2,395,840</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costos de ventas	2,026,977	1,328,383
Sueldos y beneficios sociales	429,214	526,230
Arriendos	196,622	76,364
Impuestos y contribuciones	93,516	92,320
Gastos no Deducibles	42,326	59,363
Comisiones e intereses	35,290	41,948
Pérdida de cartera	44,976	-
Honorarios y servicios profesionales	43,510	39,630
Publicidad	41,303	8,774
Gastos de viajes	27,373	21,258
Servicios básicos	25,829	37,705
Jubilación y desahucio	37,156	35,541
Depreciación	19,573	20,476
Suministros y materiales	10,058	7,762
Mantenimiento y reparaciones	9,685	23,717
Seguros y pólizas	9,080	10,579
Indemnizaciones	2,670	16,583
Provisión de la cartera incobrable	1,365	1,897
Otros gastos	<u>1,800</u>	<u>47,310</u>
Total	<u>3,098,323</u>	<u>2,395,840</u>

Durante el año 2017:

- Costos de ventas, incluyen principalmente los costos de venta de los productos farmacéuticos, cosméticos y medicinales vendidos en las Farmacias "Z" con tarifa 0% por US\$1.8 millones.
- Sueldos y beneficios sociales, incluye principalmente los sueldos de los empleados por US\$272,050.

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

- Arriendos, incluye principalmente el arriendo de bienes inmuebles donde se encuentran ubicados las farmacias "Z" por US\$191,076.
- Impuestos y contribuciones, incluye principalmente el IVA cargado al gasto por US\$48,924.

16. OTROS INGRESOS, NETO

Con fecha 26 de octubre del 2017, mediante Junta General Ordinaria de Accionistas de la Compañía DATEOTON CÍA LTDA., se aprobó realizar la baja de cuentas por pagar de años anteriores sobre las cuales de acuerdo a informe del Contador y de Gerencia ya no poseen obligación y el registro al ingreso por US\$302,828.

17. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017, los principales saldos y transacciones con compañías relacionadas efectuadas de común acuerdo entre las partes incluyen:

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
<u>Cuentas por cobrar:</u>		
Cuentas por cobrar		
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	524,390	1,533,667
Servicios Hospitalarios Alboteoton S.A.	184,642	281,820
Otton Wong Lama	-	1,682
Subtotal	<u>790,032</u>	<u>1,817,169</u>
<u>Otras:</u>		
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	8,120	-
Servicios Hospitalarios Alboteoton S.A.	2,888	-
Asisken S.A.	501	-
Serak S.A.	374	-
Laboratorio Clínico HCKA S.A.	370	-
Cikena S.A.	189	-
Cardiatega S.A.	52	-
Gastrok S. A.	23	-
Remaken S.A.	15	-
Subtotal	<u>12,532</u>	<u>-</u>
Total cuentas por cobrar, Nota 4	<u>146,862</u>	<u>1,817,169</u>

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
<u>Cuentas por pagar:</u>		
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	90,530	53,160
Servicios Hospitalarios Alboteoton S.A.	50,670	-
Kremtari S.A.	-	216,764
Otton Wong Lama	-	79,572
Asisken S. A.	-	32
Elot Cia. Ltda.	-	3,022
Laboratorio Clínico HCKA S.A.	-	85
Subtotal	<u>141,200</u>	<u>352,635</u>
<u>Otras:</u>		
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	918	-
Servicios Hospitalarios Alboteoton S.A.	<u>4,744</u>	<u>3,629</u>
Subtotal	<u>5,662</u>	<u>3,629</u>
Total cuentas por pagar, Nota 9	<u>146,862</u>	<u>356,264</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Ventas</u>		
Servicios Hospitalarios S.A. Alboteoton	43,465	42,010
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	9,233	31,560
Laboratorio Clínico HCKA S.A.	-	64
Servicio medicos De RLAM Cia. Ltda	-	53
Cika S.A.	<u>-</u>	<u>13</u>
<u>Compras</u>		
Servicios Hospitalarios S.A. Alboteoton	52,317	98,578
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	68,398	55,651
Laboratorio Clínico HCKA S.A.	<u>-</u>	<u>87</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:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos y honorarios	<u>22,387</u>	<u>26,322</u>

DATEOTON CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

18. RESTABLECIMIENTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIAMENTE REPORTADOS

Durante el año 2017, la Administración de la Compañía restableció los estados financieros respecto a los saldos previamente reportados con corte al 1 de enero y 31 de diciembre del 2016, debido a la aplicación de la enmienda a la NIC 19, la cual establece modificaciones en la tasa utilizada para descontar las obligaciones por beneficios definidos. Al 1 de enero y 31 de diciembre del 2016, el efecto de esta modificación originó el incremento en el pasivo de obligaciones de beneficios definidos por US\$179,251 y US\$193,745 los cuales fueron reconocidos en resultados acumulados.

A continuación se presenta una reconciliación de los efectos del restablecimiento sobre los saldos de las cuentas y transacciones previamente reportados:

	DICIEMBRE 31, 2016		ENERO 1, 2016	
	Reportado <u>previamente</u>	Restablecido	Reportado <u>previamente</u>	Restablecido
<u>Estado de situación financiera:</u>				
Obligaciones por beneficios Definidos	143,196	193,745	141,923	179,251
Resultados acumulados	21,610	(17,988)	-	(65,909)
<u>Estado de resultado integral:</u>				
Incremento del gasto por beneficios definidos		(9,599)		
Otro resultado integral		(40,950)		

19. 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 adjuntos (marzo 30 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración en marzo 30 del 2018 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de DATEOTON CIA LTDA., los referidos estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones adicionales.
