

## DATEOTON CÍA. LTDA. – EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

DATEOTON CÍA. LTDA. ("La Compañía"), fue constituida en el Ecuador, el 29 de agosto de 1978 e inscrito 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 Compañía DATEOTON CÍA. LTDA., de nacionalidad ecuatoriana figura como accionista principal de INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A., con un porcentaje de participación accionaria del 99.99%.

En abril 12 del 2018, la Junta General Extraordinaria de Accionistas resolvió la disolución voluntaria anticipada de la Compañía, la cual fue autorizada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SCVS-INC-DNASD-SD-2018-00003731 emitida el 26 de Abril del 2018 e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Guayaquil provincia del Guayas el 22 de mayo del 2018.

De conformidad con lo establecido en el artículo 379 de la Ley de Compañías, las sociedades en proceso de liquidación, están prohibidas de efectuar nuevas operaciones relativas al objeto social. Si lo hicieren, ellos serán personal y solidariamente responsables frente a la sociedad, accionistas y terceros con quienes ordenaren u obtuvieren provecho de tales operaciones, sin perjuicio de responsabilidad civil y penal.

Al respecto, las transacciones registradas durante el año están relacionadas con la liquidación de activos, cancelación de pasivos y cumplimiento de obligaciones tributarias.

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

### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 *Moneda funcional* - La moneda funcional, es el Dólar de los Estados Unidos de América - U.S. dólar, el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**Bases de preparación** - Los estados financieros adjuntos DATEOTON CÍA. LTDA. "La Compañía" - en liquidación, fueron preparados sobre bases contables aplicables a una entidad en liquidación, las que prevén la realización de activos, cancelación de pasivos y restitución de los activos netos a los accionistas.

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

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

2.2 **Activos.**- Han sido clasificados como corrientes, y valuados a su valor de realización.

2.3 **Pasivos.**- Han sido registradas a sus valores probables de cancelación.

2.4 **Resultados .-** Comprenden los ingresos y egresos originados en las actividades del período.

### 3. CUENTAS POR COBRAR

	<u>31/12/18</u>
Clientes	121,469
Otras cuentas por cobrar	10,404
Relacionadas, Nota 12	463
Provision de cuentas incobrables	<u>(1,365)</u>
Total	<u>130,971</u>

Al 31 de diciembre del 2018:

- 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. Al 31 de diciembre del 2018, la cuentas por cobrar clientes se encuentra vencida en su totalidad y tiene una antigüedad mayor a 361 días.

### 4. PROPIEDADES Y EQUIPO, NETO

	<u>31/12/18</u>
Costo	230,936
Depreciación acumulada	<u>(155,138)</u>
Total	<u>75,798</u>

ESPACIO EN BLANCO

<b>Clasificación:</b>	<b><u>31/12/18</u></b>
Edificios	47,079
Muebles y equipo de oficina	19,916
Equipos de computacion	<u>8,803</u>
<b>Total</b>	<b><u>75,798</u></b>

**5. CUENTAS POR PAGAR**

	<b><u>31/12/18</u></b>
Relacionadas, Nota 12	211,762
Proveedores	50,330
Sobregiro	1,471
Otras cuentas por pagar	<u>7,188</u>
<b>Total</b>	<b><u>270,751</u></b>

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.

**6. IMPUESTOS**

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece en el art. 41 literal (g) que los contribuyentes que se encuentran en proceso de disolución no están sujetas a la obligación de pagar anticipo en el año fiscal en que, con sujeción a la ley, se inicie el proceso de disolución.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la constitución de la Compañía y se encuentran abiertas para revisión las declaraciones del año 2015 al 2018, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos deducibles y otros.

**7. ACTIVOS NETOS EN LIQUIDACIÓN**

Al 31 de diciembre del 2018, representan 600 acciones autorizadas y suscritas emitidas al valor nominal de US\$1 cada una.

**8. INGRESOS OPERACIONALES, NETO**

	<b><u>2018</u></b>
Ventas tarifa 0%	276,285
Ventas tarifa 12%	2,882
Devoluciones y descuentos en medicina	<u>-(17,474)</u>
<b>Total</b>	<b><u>261,693</u></b>

## 9. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018, otros ingresos representan principalmente, reverso de jubilación patronal por liquidaciones anticipadas de trabajadores por US\$145,594.

## 10. COSTOS Y GASTOS

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

	<u>2018</u>
Gastos de ventas y administración	330,057
Costo de ventas	<u>165,103</u>
Total	<u>472,941</u>

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

	<u>2018</u>
Costo de Ventas	165,103
Indemnizaciones	105,405
Sueldos y beneficio sociales	75,587
Honorarios y servicios profesionales	40,925
Impuestos y contribuciones	28,129
Impuestos	22,219
Depreciación	13,339
Arriendos	8,052
Otros	<u>36,401</u>
Total	<u>495,160</u>

Durante el año 2018:

- Costos de ventas, incluyen principalmente los costos de venta de los productos farmacéuticos, cosméticos y medicinales vendidos en las Farmacias "Z" con tarifa 0%.
- Indemnizaciones, corresponden principalmente a liquidaciones de empleado en los meses de enero, febrero y abril por US\$105,405.
- Sueldos y beneficios sociales, incluye principalmente los sueldos de los empleados por US\$46,799.

## 11. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018, los principales saldos y transacciones con compañías relacionadas efectuadas de común acuerdo entre las partes incluyen:

	<b><u>31/12/18</u></b>
<b><u>Cuentas por cobrar:</u></b>	
Laboratorio Clínico HCKA S.A.	283
Serak S.A.	<u>180</u>
Total	<u>463</u>
<b><u>Cuentas por pagar:</u></b>	
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A	119,752
Servicio Hospitalarios S.A. Alboteoton	66,672
Asisken Asistencia Médica S.A	16,140
Laboratorio Clínico HCKA S.A.	<u>9,1968</u>
Total	<u>211,762</u>
	<b><u>2018</u></b>
<b><u>Ventas</u></b>	
Servicios Hospitalarios S.A. Alboteoton	21,422
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.	20,190
Serak S.A.	<u>5</u>
<b><u>Compras</u></b>	
Servicios Hospitalarios S.A Alboteoton	6,189
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A	6,144
Serak S.A.	<u>237</u>

**12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos (Abril 15, 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 26 de marzo del 2019 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de DATEOTON CÍA. LTDA, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.