

Distribuidora Farmatodo, S.A.
Notas a los Estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2017

(1) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se resume de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja chica	200.00	
Bancos (i)	<u>12,786.02</u>	<u> </u>
	<u>12,986.02</u>	<u> </u>
	-	-

(i) Comprenden saldos en cuentas de instituciones financieras locales, las cuales no generan intereses, a continuación, su calificación de riesgo:

Entidad Financiera	Calificación
Banco del Pacífico S.A.	AAA-
Banco Internacional S.A.	AAA-

(2) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se detallan a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales		
Asistanet, S.A. (1)	318,665.32	
Jaspharma Cía LTDA	36,871.67	
Asistaocupacional S.A.	2,548.56	
Otros clientes	<u>3,210.27</u>	<u> </u>
	<u>361,295.82</u>	<u>-</u>
Otras cuentas por cobrar		
Alejandro Cordero	400.00	
Pedro Cordero	400.00	
Otros descuentos empleados	250.77	
	<u>1,050.77</u>	<u>-</u>
Anticipo a proveedores	<u>2,014.56</u>	<u> </u>
	<u>2,014.56</u>	<u> </u>
	<u>364,361.15</u>	<u>-</u>
	-	-

(1) Corresponde al valor de los medicamentos entregados a cada uno de los pacientes agendados por el Instituto Ecuatoriano del Seguro Social (IESS) y atendidos en la clínica de servicios ambulatorios Asistanet, S.A. Distribuidora Farmatodo S.A. funciona como un actor intermediario entre los pacientes IESS y Asistanet, S.A. con el fin de proveer a los mismos de los medicamentos recetados por los médicos generales y médicos especialistas dentro del centro clínico. Los plazos de cobro de estas cuentas oscilan entre los 60 y 180 días.

(3) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes son como se muestran a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Crédito tributario a favor de la Compañía	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

(4) Inventarios

El rubro de inventarios incluye:

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Medicamentos	36,243.01	-
	<u>36,243.01</u>	<u>-</u>

(5) Otros Activos

Un resumen, a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Corrientes		
Garantías entregadas (i)	2,200.00	-
	<u>2,200.00</u>	<u>-</u>

(i) Las garantías entregadas corresponden al arrendamiento del apartamento residencial de uno de los coordinadores de la compañía. Son garantías iniciales por concepto de arrendamiento.

(6) Propiedades y equipo

La cuenta propiedades y equipos, se resume a continuación

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Depreciable		
Edificios	136,000.00	-
Equipos de cómputo	6,133.70	6,133.70
Instalaciones y adecuaciones	1,678.80	1,678.80
Vehículos	67,535.10	-
	<u>211,347.60</u>	<u>7,812.50</u>
(-) Depreciación acumulada	<u>(13,477.24)</u>	<u>(1,690.11)</u>
Propiedades y equipo, neto de depreciación acumulada	<u>197,870.36</u>	<u>6,122.39</u>

(7) Activo por impuesto diferido

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	

Activo por impuesto diferido (i)	6,906.90	-
	<u>6,906.90</u>	<u>-</u>

-

(i) **Distribuidora Farmatodo S.A.** constituyó una provisión contable que logre cubrir el costo al 65% por concepto de despido intempestivo de todo el personal bajo relación de dependencia, en razón de la imposibilidad de mantener dichas relaciones laborales, en el evento de que el IESS declare la suspensión unilateral del Contrato de Prestación de Servicios con ASISTANET S.A, siendo éste, su principal cliente.

Por tanto, la Compañía reconoció el activo por impuesto diferido al cual tiene derecho por la provisión constituida y calificada como no deducible en el impuesto a la renta del 2017.

Sin embargo, tendrá derecho a utilizar dicho activo de impuesto diferido cuando efectivamente en ejercicios fiscales futuros realice los pagos indemnizatorios, por los cuales se constituyó la provisión. O en su defecto, si no se realizan dichos pagos, deberá reversar la provisión contra el ingreso, al momento de la terminación del contrato entre ASISTANET, S.A. y el IESS.

(8) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Proveedores locales	180,514.10	
Otras cuentas por pagar:		
Tarjetas de crédito	1,087.85	
Anticipo clientes	<u>2.82</u>	
	<u>181,604.77</u>	<u>-</u>

-

(9) Obligaciones financieras

Corresponde a:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Corto plazo		
Sobregiro contable (i)	<u>16,698.88</u>	<u>-</u>
	<u>16,698.88</u>	<u>-</u>

-

(i) Corresponde a sobregiro contable de la cuenta bancaria del Banco Internacional.

(10) Obligaciones corrientes

Las obligaciones corrientes se detallan a continuación:

	Diciembre 31, <u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Con los Empleados		
Sueldos por pagar	9,718.37	
Liquidaciones por pagar	<u>-</u>	
	<u>9,718.37</u>	<u>-</u>

Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		
Aportes patronales	2,276.91	
Aportes personales	1,769.83	
Préstamos	-	
Fondos de reserva por pagar	48.58	
Acuerdos	-	
	<u>4,095.32</u>	<u>-</u>

Con la Administracion Tributaria		
Impuesto a la Renta por Pagar	11,615.23	
IVA en Ventas	101.29	
Retenciones de Impuesto a la Renta	1,290.21	
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado	125.81	
	<u>13,132.54</u>	<u>-</u>
	<u>26,946.23</u>	<u>-</u>

- -

(11) Pasivos acumulados

Los pasivos acumulados se encuentran conformados por:

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Décimo cuarto sueldo	1,294.76	
Décimo tercer sueldo	1,561.67	
Vacaciones	7,001.35	
Participación trabajadores	12,366.04	
Otros	1,530.84	
	<u>23,754.66</u>	<u>-</u>
	-	-

(12) Otros pasivos corrientes

Comprende:

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Alejandro Cordero Oropeza	56.00	
Pedro Cordero Oropeza	4,466.80	
Livis Oropeza (i)	70,000.00	
Pedro Cordero Gutiérrez (i)	70,000.00	
	<u>144,522.80</u>	<u>-</u>
	-	-

(i) Corresponden a honorarios profesionales facturados a Distribuidora Farmatodo S.A. con el fin de mejorar su capacidad productiva y posicionamiento en el mercado de la industria farmacéutica.

(13) Obligaciones financieras a largo plazo

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Largo plazo		
Préstamos instituciones financieras (i)		
Banco Internacional	8,140.60	-
	<u>8,140.60</u>	<u>-</u>

-

(i) Los préstamos corresponden a capital trabajo, y devengan tasas de interés fijas.

(14) Obligaciones patronales a largo plazo

Este rubro se encuentra conformado por:

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Jubilación Patronal	2,378.56	
Desahucio	2,504.94	
Despido Intempestivo	31,395.00	
	<u>36,278.50</u>	<u> </u>

-

Los movimientos de jubilación patronal y desahucio, se presentan a continuación:

	Desahucio	Jubilación Patronal
Saldo al inicio del año	<u>1,268</u>	<u>1,731</u>
ORI	<u>1,237</u>	<u>648</u>
Saldo al final del año	<u>2,505</u>	<u>2,379</u>

(15) Ingresos ordinarios

Los ingresos operacionales corresponden a la prestación de servicios en:

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Venta de medicamentos	1,153,032.16	-
	<u>1,153,032.16</u>	<u>-</u>
	-	-

(16) Costo de ventas

Comprende:

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Materiales usados o productos vendidos	<u>523,926.41</u>	<u>-</u>
	<u>523,926.41</u>	<u>-</u>
	-	-

(17) Gastos de administración y ventas

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
	a	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	219,688.27	
Honorarios, comisiones y dietas	143,748.35	
Aporte a la Seguridad Social	41,493.54	

Despido intempestivo	31,395.00	
Beneficios sociales e indemnizaciones	24,815.36	
Impuestos, contribuciones, otros	24,293.26	
Arrendamientos	19,415.00	
Otros gastos	14,953.45	
Participación trabajadores	12,366.04	
Depreciación propiedades y equipos	11,787.13	
Suministros y materiales	7,464.87	
Mantenimiento y reparaciones	4,291.34	
Gestión	729.47	
Servicios de consultoría	512.45	
Publicidad y Propaganda	174.20	
Transporte	35.00	
	<u>557,162.73</u>	<u> </u>
	-	<u> </u>

(18) Gastos financieros

A continuación se presenta un detalle de la cuenta

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Intereses devengados préstamos	1,369.47	
Gastos bancarios	499.35	
	<u>1,868.82</u>	<u> </u>
	-	<u> </u>

(19) Participación de trabajadores e impuesto a la renta

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad antes de impuestos a la renta y participación trabajadores	<u>82,440.24</u>	<u> </u>
(-) 15% Participación trabajadores	<u>12,366.04</u>	<u> </u>
Resultado del ejercicio antes del impuesto a la renta	70,074.20	
(+) Gastos no deducibles	7,122.19	
(+) Generación diferencias temporarias	<u>31,395.00</u>	<u> </u>
Base gravada del impuesto a la renta	<u>108,591.40</u>	<u> </u>
Utilidad a reinvertir	-	
Total impuesto a la renta causado	23,890.11	
Anticipo determinado año anterior	6,437.30	
Anticipo pagado	<u>-</u>	<u> </u>
Saldo del anticipo pendiente	6,437.30	
Rebaja del anticipo (Decreto 210)	(3,862.38)	
Anticipo reducido	<u>2,574.92</u>	<u> </u>
(-) Retenciones del ejercicio	(12,274.88)	
Impuesto a la renta por pagar	<u>11,615.23</u>	<u> </u>