CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2017

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 2046217
Casilla 17-17-1841
Quito

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE: CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A., al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINION

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A., y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoria, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 17 de abril de 2018

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	Nota	2017	2016
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	57.160,25	32.535,72
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	230.881,93	241.460,86
Inventarios	7	383.858,40	201.789,68
Activos por impuestos corrientes	8	15.189,10	7.833,69
Otros activos corrientes	9	3.000,00	3.000,00
Total activos corrientes		**690.089,68**	**486.619,95**
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	10	45.583,78	23.574,26
Otros activos no corrientes	11	10.750,00	1.250,00
Total activos no corrientes		**56.333,78**	**24.824,26**
ACTIVO TOTAL		**746.423,46**	**511.444,21**
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	-508.814,59	-311.268,99
Pasivos por impuestos corrientes	13	-23.686,04	-12.016,84
Pagos a y por cuenta de empleados	14	-21.558,20	-5.642,88
Otras cuentas por pagar relacionados	15	-7.241,26	-1.067,86
Sobregiro bancario corriente	16	-163.228,63	-174.409,03
Préstamos bancarios corrientes	17	-1.283,24	-2.788,80
Total pasivos corrientes		**-725.811,96**	**-507.194,40**
Pasivos no corrientes			
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	18	-14.443,96	-10.829,68
Préstamos no corrientes con relacionadas		0,00	0,00
Préstamos bancarios no corrientes		0,00	0,00
Total pasivos no corrientes		**-14.443,96**	**-10.829,68**
PASIVO TOTAL		**-740.255,92**	**-518.024,08**

PATRIMONIO			
Capital social	19	-800	-800
Resultados acumulados		-5.367,54	7.379,87
PATRIMONIO TOTAL		**-6.167,54**	**6.579,87**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**-746.423,46**	**-511.444,21**

Sra. Ela Mariana Mendoza
GERENTE GENERAL

David Alcocer Reinoso
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 20 son parte integrante de los Estados Financieros

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2017	2016
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	3.230.979,01	3.172.733,80
Costo de ventas	-2.469.536,60	-2.561.780,09
Ganancia bruta	**761.442,41**	**610.953,71**
Otros ingresos	608,89	7.605,32
GASTOS		
Gastos de administración	-157.031,28	-105.321,32
Gastos de ventas	-575.180,78	-507.187,61
Gastos financieros	-10.667,01	-9.482,73
UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	**19.172,23**	**-3.432,63**
MENOS:		
Participación trabajadores	-2.875,83	0,00
Gasto por impuesto a la renta	-3.548,99	-1.080,16
UTILIDAD / PERDIDA NETA	**12.747,41**	**-4.512,79**

Sra. Ela Mariana Mendoza
GERENTE GENERAL

David Alcocer Reinoso
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 20 son parte integrante de los Estados Financieros.

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN USD DÓLARES

	Capital Asignado	Aporte a futuras capitalizaciones	Reserva Legal y facultativa	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2016	-800,00	0,00	0,00	2.867,08	2.067,08
Resultado del Periodo	0,00	0,00	0,00	4.512,79	4.512,79
Saldo al 31 de diciembre de 2016	**-800,00**	**0,00**	**0,00**	**7.379,87**	**6.579,87**
Saldo al 1 de enero de 2017	-800,00	0,00	0,00	7.379,87	6.579,87
Resultado del Periodo	0,00	0,00	0,00	-12.747,41	-12.747,41
Saldo al 31 de diciembre de 2017	**-800,00**	**0,00**	**0,00**	**-5.367,54**	**-6.167,54**

Sra. Ela Mariana Mendoza
GERENTE GENERAL

David Alcocer Reinoso
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 20 son parte integrante de los Estados Financiero.

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN USD DÓLARES

	2017	2016
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.232.057,94	2.929.072,94
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.895.158,24	-2.540.749,16
Pagos a y por cuenta de los empleados	-273.763,16	-328.925,52
Otras entradas de efectivo	-3.260,29	-21.095,43
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**59.876,25**	**38.302,83**
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-33.746,16	-9.555,91
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	**-33.746,16**	**-9.555,91**
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:		
Otras entradas de efectivo	-1.505,56	2.788,80
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	**-1.505,56**	**2.788,80**
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	**24.624,53**	**31.535,72**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año:	32.535,72	1.000,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año:	**57.160,25**	**32.535,72**
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA)NETA CON EL EFECTIVO		
Utilidad (perdida) neta	12.747.41	-4.512,79
Ajustes por Partidas Distintas al Efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	40.465,46	2.906,08
Ajustes por gastos en provisiones		

	16.870,23	16.472,56
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	3.548,99	1.080,16
Ajustes por gasto por participación trabajadores	2.875,83	0,00
Cambios en Activos y Pasivos		
Incremento Disminución en cuentas por cobrar clientes	1.078,93	-240.660,86
Disminución (Incremento) en otras cuentas por cobrar	0,00	-3.000,00
Incremento en anticipos de proveedores	-11.099,69	-8.913,85
(Incremento) Disminución en inventarios	-182.068,72	-195.460,52
Incremento en cuentas por pagar comerciales	157.771,78	301.509,71
Incremento en otras cuentas por pagar	17.902,49	168.882,34
Incremento en beneficios empleados	-216,46	0,00
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**59.876,25**	**38.302,83**

Sra. Ela Mariana Mendoza
GERENTE GENERAL

David Alcócer Reinoso
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 20 son parte integrante de los Estados Financieros.

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nota 1.- Operaciones

CORPORACIÓN PLUS FARMA LA BOTICA-PLUS S.A., es una sociedad anónima constituida en el Ecuador mediante escritura pública otorgada el 21 de octubre de 2015 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 21 de octubre de 2015; su principal actividad es venta al por menor de productos farmacéuticos en establecimientos especializados.

La dirección registrada de la Compañía Av. Mariscal Sucre lote 36 y Av. Ajavi, Quito-Ecuador.

Nota 2.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

a).- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria (u.m.) de la República del Ecuador (Dólar de los Estados Unidos de América).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la gerencia de la Compañía el 15 de febrero de 2018 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas.

b).- Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

c).- Bases de Presentación.-

Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en USD Dólares, aplicando los procedimientos establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006, emitido por la Superintendencia de compañías.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa.

Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una utilidad por la suma de USD. $ 12.747.41 en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros

Nota 3.- Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

a).- Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos convencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b).- Instrumentos Financieros

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

i) Deudoras comerciales y cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

ii) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones a corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

iii) Pasivos Financieros no Derivados

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de cuentas y documentos por pagar. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: prestamos con relacionados, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

v) Capital Social

El capital social autorizado está compuesto por acciones que son clasificadas como patrimonio.

c).- Propiedad, planta y equipo

i).- Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La propiedad, planta y equipo se reconoce como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

La propiedad, planta y equipo se presentan principalmente a su costo. Las pérdidas por deterioro; si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los componentes afectados.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. Cuando partes significativas de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados integrales cuando se realizan.

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ii) Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos} beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, equipos y mobiliario son reconocidos en el estado de resultados integrales cuando se incurren.

iii) Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de la propiedad, planta y equipo, en función de un análisis técnico. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son los siguientes:

Maquinaria y equipos	5 - 10 años
Equipos de computación	1 - 3 años
Muebles y equipos de oficina	1 - 10 años

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

d).- Provisiones y Pasivos Contingentes

Corresponden a obligaciones presentes legales o asumidas, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

Los pasivos contingentes, son obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya información está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

e).- Reconocimiento de Ingresos Ordinarios, Costos y Gastos

Ingresos Ordinarios

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos.

i) Venta de bienes.-
Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y los beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, esto ocurre, generalmente al despachar los bienes.

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ii) Ingresos por prestación de servicios.-

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

iii) Costos y Gastos.-

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

f).- Ingresos Financieros y Costos Financieros

Los ingresos financieros están compuestos principalmente de ingresos por intereses originados por inversiones temporales, los cuales son reconocidos por el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

g).- Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferida es reconocido en resultados excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

Los activos y pasivos por impuesto corrientes son compensados y consecuentemente se presentan en los estados de situación financiera por su importe neto, si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las cuales pueden ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por la autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

Nota 4.- Determinación de Valores Razonables

Las políticas contables requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

a).- Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, se registra al monto original de la factura y no superan su valor recuperable.

Los montos en libros de los deudores comerciales se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo; excepto por las cuentas por cobrar a largo plazo.

b).- Otros Pasivos Financieros

Los montos registrados por préstamos y anticipo se aproximan a su valor razonable, dado que las tasas de interés de las mismas son similares a las tasas de mercado, para instrumentos financieros de similares características.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

Nota 5.- Efectivos y equivalentes del efectivo

El detalle de efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Fondos de caja	2.400,00	1.450,00
Depositos en tránsito	54.760,25	31.085,72
Total	**57.160,25**	**32.535,72**

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nota 6.- Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Cuentas y documentos por cobrar corrientes - Locales	13,626.12	7,698.33
Otras cuentas y documentos por cobrar	215,256.22	231,879.51
Cuenta por cobrar empleados	1,999.59	1,883.02
Total	**230,881.93**	**241,460.86**

Un desglose de Otras cuentas y documentos por cobrar es:

	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Cuentas por Cobrar Subrogación Farmacias	25.762,17	28.798,91
Pagos Efectuados en Pos	-	(67,93)
Cuentas por Cobrar Tania Castañeda (Farmacias)	179.522,27	179.522,27
Anticipo primera quincena	79,02	-
Cuentas Varias por Liquidar	-	649,04
Cuponos por Cobrar	7.294,99	2.541,49
Anticipo Proveedores	2.597,77	13.413,60
Diferencia en toma física de inventarios	-	109,33
Otras cuentas por liquidar	-	6.112,80
Cuentas por Cobrar Accionistas	-	800,00
Total	**215.256,22**	**231.879,51**

Nota 7.- Inventarios

El detalle de Inventarios, al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Inventarios disponibles para la venta	381,691.02	198,478.04
Inventario en poder de terceros	2,167.38	3,311.64
Total	**383,858.40**	**201,789.68**

Nota 8.- Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Activo por impuestos corrientes IVA	13.152,61	7.036,64
Activo por impuestos corrientes Renta	2.036,49	797,05
Total	**15.189,10**	**7.833,69**

Nota 9.- Otros Activos Corrientes

El detalle de otros activos corrientes, al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Póliza corto plazo	3.000,00	3.000,00
Total	**3.000,00**	**3.000,00**

Nota 10.- Propiedades, Planta y Equipo

El detalle de propiedades, planta y equipo, al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Maquinaria y Equipo	Equipo de computación	Muebles y Enseres	Total
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Costo :				
Total al 31 de diciembre del 2016	19.087,55	5.937,24	1.455,55	26.480,34
Adiciones - Compras 2017	1.849,44	42.032,63	16.762,45	60.644,52
Baja de activos por deterioro	-	29.664,01	-	29.664,01
Depreciacion Acumulada :				
Total al 31 de diciembre del 2016	1.352,59	1.553,49	-	2.906,08
Depreciacion periodo 2017	2.636,84	3.228,20	409,25	6.274,29
Bajas por deterioro	-	2.696,70	-	2.696,70
Total al 31 de diciembre del 2017	3.989,43	7.478,39	409,25	11.877,07
Valor en Libros al 31 de diciembre del 2016	17.734,96	4.383,75	1.455,55	23.574,26
Valor en Libros al 31 de diciembre del 2017	16.947,56	10.827,47	17.808,75	45.583,78

Nota 11.- Otros activos no corrientes

El detalle de otros activos no corrientes al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Garantías arriendos locales	10.750,00	1.250,00
Total	10.750,00	1.250,00

Nota 12.- Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El detalle de cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Cuentas y documentos por pagar corrientes - Locales	487,593.53	302,259.74
Otras cuentas por pagar no relacionados	21,221.06	9,009.25
Total	**508,814.59**	**311,268.99**

Nota 13.- Pasivos por Impuestos corrientes

El detalle de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Pasivos por impuestos corrientes IVA	15,786.88	8,782.83
Pasivos por impuestos corrientes Renta	7,899.16	3,234.01
Total	**23,686.04**	**12,016.84**

Nota 14.- Pagos a y por cuenta de empleados

El detalle de pagos a y por cuenta de empleados al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Pasivos por beneficios sociales	13.652,05	2.263,12
Participación Trabajadores	2.875,83	-
Obligaciones con el IESS	5.030,32	3.379,76
Total	**21.558,20**	**5.642,88**

Nota 15.- Otras cuentas por pagar relacionados

El detalle de otras cuentas por pagar relacionados al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Cuenta por pagar accionista Marco Cueva	7,241.26	1,068.00
Total	**7,241.26**	**1,068.00**

Nota 16.- Sobregiro bancario corriente

El detalle de sobregiro bancario corriente al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Sobregiro banco Bolivariano	163,228.63	174,409.00
Total	**163,228.63**	**174,409.00**

Nota 17.- Préstamos bancarios corrientes

El detalle de préstamos bancarios corrientes al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Préstamo produbanco corto plazo	-	2.046,79
Tarjeta de crédito por pagar	1.283,24	742,01
Total	**1.283,24**	**2.788,80**

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nota 18.- Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados

El detalle de obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Prov. Jubilación Patronal	8.680,10	6.946,34
Prov. Desahucio	5.763,86	3.883,34
Total	**14.443,96**	**10.829,68**

Nota 19.- Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital social de la Compañía consta de 800,00 acciones su valor nominal es de un dólar americano cada una.

Nota 20.- Eventos Subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de autorización para su emisión (17 de abril de 2018) en estos estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.

Quito, 17 de abril de 2018

Sra. Ela Mariana Mendoza
GERENTE GENERAL

David Alcocer Reinoso
CONTADOR

CORPORACION PLUS FARMA LABOTICA-PLUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2014, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Además debo manifestar que no es aplicable a la Compañía que tiene como objeto Social la venta al por menor de productos farmacéuticos en establecimientos especializados., y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

En consecuencia todas las transacciones económicas de la Compañía son licitas y de curso legal.

Quito, 17 de abril de 2018

CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447