

**FARMASILESLIA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresadas en U.S.A. dólares)

---

**FARMASILESLIA S. A.**

**NOTA No.1**

**ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA.- ANTECEDENTES**

**FARMASILESLIA S. A.**(La Compañía) fue constituida el 23 de Diciembre del 2015, en la ciudad de San Francisco de Quito, Provincia del Pichincha, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 31 de diciembre del 2015. Su actividad principal es la venta al por mayor de productos farmacéuticos y medicinales.

La Compañía requiere la fabricación local de sus productos farmacéuticos de medicamentos de uso humano, en base a sus formulaciones y especificaciones técnicas de fabricación; los productos así fabricados llevan las marcas de registro de propiedad de quien en todos los casos mantendrá la titularidad sobre los derechos de propiedad intelectual de sus productos.

La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores.

La emisión de sus estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2015, ha sido autorizada por la Administración de la Compañía en marzo 30 del 2016, los cuales serán preparados y presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía.

**NOTA No.2**

**CRITERIOS DE EVALUACION**

**Base Legal** La contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa Farmasilesia S.A. se ciñen a las normas y prácticas establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y de la Ley de Régimen Tributario interno.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Estado de situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio o Evolución en el patrimonio es el dólar norteamericano.

**NOTA No.3**

**ESTADOS FINANCIEROS**



**FARMASILESA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresadas en U.S.A. dólares)

**FARMASILESA S.A.**

**BALANCE GENERAL**

**PERIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEÑ 2016**

Código	Cuenta Contable	Tipo	Auxiliares	Mayoras	SubGrupo	Grupo
1	ACTIVO	G				418.234,02
11	ACTIVO CORRIENTE	S			110.479,90	
1101	DISPONIBLE	S			110.479,90	
110101	CAJA	M		150,00		
110101002	CAJA CHICA QUITO	A	150,00			
110102	BANCOS	M		110.329,90		
110102003	BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. 163-501155-5	A	110.329,90			
13	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	S			79.152,52	
1301	CUENTAS X COBRAR CLIENTES	S			51.189,14	
130101	CUENTES SIERRA	M		51.189,14		
130101001	CUENTES SIERRA	A	51.189,14			
1302	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS Y	S			-0,01	
130201	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	M		-0,01		
130201001	C X C EMPLEADOS PRESTAMOS	A	-0,01			
1306	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	S			27.963,39	
130602	RETENCIONES EN FUENTE X COBRAR	M		27.963,39		
130602001	RETENCIONES EN LA FUENTE PRESENTE	A	27.963,39			
14	REALIZABLE	S			188.863,93	
1401	INVENTARIOS	S			188.863,93	
140101	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	M		55.887,89		
140101002	MATERIA PRIMA ENTRADA IMPORTACIONES	A	29.339,31			
140101003	MATERIA PRIMA ENTRADA COMPRA LOCAL	A	224.256,51			
140101099	CONSUMO MATERIA PRIMA(CIERRECOMPRAS	A	-197.707,93			
140102	INVENTARIOS DE MATERIAL ENVASE	M		20.660,18		
140102002	MAT.ENV.EMP.ENTRADA COMPRAS LOCALES	A	52.253,12			
140102099	CONSUMO MATERIAL DE EMPAQUE (CIERRE	A	-31.592,94			
140103001	LANIMEX 100 MG TAB.X 20	A	4.069,20			
140103003	LANIMEX GRANULADO CAJA X30	A	27.544,09			
140103017	URANTOIN CAP. 100 MG X 20	A	11.203,38			
140103030	ALGIVEX CAP. 200MG	A	449,12			
140103031	FUNGIZOL CAP. 100 MG	A	1.261,79			
140103036	INPROGAST 40MG CAPSULA X2MM	A	189,90			
140103037	INPROGAST 40MG CAPSULAX14	A	2.170,74			
140103099	CIERRE SERVICIO FABRICACION	A	-46.888,22			
140104	PRODUCTO TERMINADO	M		112.315,86		
140104002	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO (NO	A	112.315,86			
15	ACTIVOS FIJOS	G			5.833,33	
1501	ACTIVOS FIJOS	S			5.833,33	
150102	ACTIVOS DEPRECIABLES	S		6.250,00		
150102003	MUEBLES Y ENSERES	M	6.250,00			
150110	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	A		-416,67		
150110003	MUEBLES Y ENSERES	M	-416,67			
17	ACTIVO NO CORRIENTE	A			33.904,34	
1701	ACTIVO INTANGIBLE	S			33.904,34	
170101	ACTIVO INTANGIBLE	S		33.904,34		
170101005	MARCAS	M	18.000,00			
170101007	REGISTROS SANITARIOS	A	15.904,34			
2	PASIVO	S				-408.245,79

**FARMASILESA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresadas en U.S.A. dólares)

21	PASIVO CORRIENTE	M			-408.245,79
2101	PASIVOS CORRIENTES	A			-369.351,90
210101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	S		-369.398,52	
210101001	PROVEEDORES NACIONALES	M	-341.798,52		
210101002	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	A	-27.600,00		
210102	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	S		46,62	
210102005	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	S	46,62		
2102	OBLIGACIONES PATRONALES	M			-464,12
210202	PROVISIONES POR PAGAR	A		-297,02	
210202001	DECIMO TERCER SUELDO	A	-64,47		
210202002	DECIMO CUARTO SUELDO	A	-152,50		
210202003	VACACIONES	M	-80,05		
210203	OBLIGACIONES CON EL IESS	A		-167,10	
210203001	APORTE PATRONAL POR PAGAR	A	-93,99		
210203004	APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	A	-73,11		
2103	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	A			-38.429,77
210301	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	A		-19.250,00	
210301001	IVA EN VENTA	A	-33.600,00		
210301002	IVA EN COMPRA	A	14.350,00		
210302	RETENCIONES RENTAS POR PAGAR	A		-10.120,91	
210302001	10% HONORARIOS PROFESIONALES	A	-3.890,00		
210302007	1 % COMPRA Y/O TRANSFERENCIA DE	A	-2.718,86		
210302008	8% ARRIENDOS PERSONAS NATURALES	M	-2.000,00		
210302011	OTRAS RETENCIONES 2%	A	-1.512,05		
210303	RETENCION IVA POR PAGAR	M		-9.058,86	
210303002	70% SERVICIOS	A	-80,16		
210303003	100% PERSONAS NATURALES	A	-8.978,70		
3	PATRIMONIO NETO	G			-800,00
31	CAPITAL	S			-800,00
3101	CAPITAL PAGADO	S			-800,00
310101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	M		-800,00	
310101001	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	A	-800,00		
	Total Activos :		418.234,02		
	Total Pasivos: Total Patrimonio: Utilidad o Pérdida:		-488.245,79		
			-800,00		
			-9.188,23		

*✱*

**FARMASILESA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresadas en U.S.A. dólares)

**FARMASILESA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Código	Cuenta Contable	Tipo	Auxiliares	Mayores	SubGrupo	Grupo
4	INGRESOS	G				-979,328,75
41	INGRESOS OPERACIONALES	S			-976,263,59	
4101	INGRESOS POR VENTAS	S			-1,178,415,87	
410101	VENTAS SIERRA	M		-1,178,415,87		
410101001	VENTAS SIERRA	A	-938,415,87			
410101003	OTRAS VENTAS (NO DEL GIRO DEL NEGOCIO)	A	-240,000,00			
4102	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	S			202,152,28	
410201	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	M		202,152,28		
410201001	DEVOLUCIONE EN VENTAS	A	61,599,80			
410201002	DESCUENTOS EN VENTAS(pronto pago)	A	140,552,48			
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	S			-3,065,16	
4201	OTROS INGRESOS	S			-3,065,16	
420101	OTROS INGRESOS	M		-3,065,16		
420101099	OTROS INGRESOS	A	-3,065,16			
5	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	G				250,827,99
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	S			94,606,84	
5101	GASTOS OPERACIONALES	S			94,606,84	
510101	REMUNERACIONES	M		8,041,31		
510101001	SUELDOS	A	8,041,31			
510102	BENEFICIOS SOCIALES DE LOS	M		1,940,54		
510102001	DECIMO TERCER SUELDO	A	670,11			
510102002	DECIMO CUARTO SUELDO	A	333,47			
510102003	VACACIONES	A	816,18			
510102004	REFRIGERIOS COMIDAS	A	344,28			
510102011	OBSEQUIOS AL PERSONAL	A	276,50			
510103	APORTES AL IESS DE LOS TRABAJADORES	M		977,06		
510103001	APORTE PATRONAL (ICE-SECAP)	A	977,06			
510104	REUNION DE TRABAJO	M		63,86		
510104001	REUNION DE TRABAJO	A	63,86			
510105	HONORARIOS PROFESIONALES	M		33,478,54		
510105001	HONORARIOS SERVICIOS AJENOS	A	33,478,54			
510107	SUMINISTROS Y MATERIALES	M		1,273,44		
510107001	UTILES DE OFICINA/PAPELERIA	A	1,092,40			
510107004	MONITOREO Y ALARMA	A	50,00			
510107007	SUSCRIPCION - AFILIACION	A	131,04			
510108	ALQUILERES Y ARRENDAMIENTO	M		25,000,00		
510108002	ALQUILER INMUEBLE	A	25,000,00			
510109	SERVICIOS BÁSICOS	M		866,99		
510109001	ELECTRICIDAD	A	173,99			
510109003	ALICUOTA EDIF. ARION	A	693,00			
510110	GASTOS POR COMUNICACIONES	M		257,29		
510110001	TELEFONOS	A	146,29			
510110002	GUIAS AEREAS-MENSAJERIA	A	65,25			
510110003	INTERNET	A	47,75			
510111	GASTOS GENERALES	M		150,75		
510111002	SERVICIO DE IMPRESION	A	150,75			
510112	PRIMAS DE SEGUROS	M		28,00		
510112007	TRANSPORTE	A	28,00			

**FARMASILESA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresadas en U.S.A. dólares)

510113	DERECHOS CUOTAS Y REGISTROS	M		3.152,43	
510113002	REGISTRO DE PRODUCTOS, MARCAS,	A	3.152,43		
510115	TRABAJO EFECTUADOS POR TERCEROS	M		360,00	
510115001	TRABAJO DE LIMPIEZA	A	210,00		
510115004	OTROS SERVICIOS DE TERCEROS	A	150,00		
510116	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	M		740,00	
510116004	PUBLICIDAD EN ESFEROS / CHUPETES	A	740,00		
510117	PROMOCIONES PUBLICITARIAS	M		1.659,71	
510117003	OBSEQUIOS VARIOS CLIENTES	A	1.584,35		
510117010	VARIOS	A	75,36		
510119002	ALIMENTACION	A	367,11		
510120	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	M		416,67	
510120003	MUEBLES Y ENSERES	A	416,67		
510151	GASTOS VARIOS	M		15.893,14	
510151002	IMPUESTO ISD	A	782,78		
510151003	GASTO IVA	A	11.190,71		
510151007	GASTO RENTA VEHICULO	A	3.859,65		
52	GASTOS VENTAS	S			155.746,50
5201	GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	S			155.746,50
520105	HONORARIOS PROFESIONALES	M		60.000,00	
520105001	HONORARIOS SERVICIOS AJENOS	A	60.000,00		
520107	SUMINISTROS Y MATERIALES	M		56,75	
520107001	UTILES DE OFICINA/PAPELERIA	A	56,75		
520110	GASTOS POR COMUNICACIONES	M		68,28	
520110003	INTERNET	A	68,28		
520113	DERECHOS CUOTAS Y REGISTROS	M		16.623,44	
520113002	REGISTRO DE PRODUCTOS, MARCAS,	A	16.623,44		
520116	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	M		24.035,70	
520116001	PROPAGANDA Y PUBLICACIONES	A	540,00		
520116003	ESTUDIO DE MERCADO/MARKETING	A	23.495,70		
520117	PROMOCIONES PUBLICITARIAS	M		3.398,39	
520117003	OBSEQUIOS VARIOS CLIENTES	A	344,32		
520117010	SERVICIO ANALISIS DE PRODUCTO	A	3.054,07		
520119	GASTOS DE VIAJE	M		986,47	
520119001	ALOJAMIENTO	A	326,13		
520119002	ALIMENTACION	A	238,81		
520119003	MOVILIDAD Y PASAJES	A	301,00		
520119004	OTROS GASTOS DE VIAJE	A	120,53		
520128	MUESTRA MEDICAS	M		50.206,86	
520128001	MUESTRAS MEDICAS	A	50.206,86		
520151	GASTOS VARIOS	M		370,61	
520151003	GASTO IVA	A	370,61		
53	NO OPERACIONALES	S			218,69
5301	GASTOS NO OPERACIONALES	S			3,61
530101	GASTOS FINANCIEROS	M		3,61	
530101001	GASTOS FINANCIEROS	A	3,61		
5303	GASTOS BANCARIOS	S			215,08
530301	GASTOS BANCARIOS	M		215,08	
530301001	SERVICIOS BANCARIOS	A	154,94		
530301002	COMISIONES BANCARIAS	A	60,14		
54	GASTOS DIVERSOS	S			255,96
5401	GASTOS NO DEDUCIBLES	S			255,96
540101	GASTOS NO DEDUCIBLES	M		255,96	
540101002	GASTOS NO DEDUCIBLES(otros)	A	125,96		

**FARMASILESA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresadas en U.S.A. dólares)

540101003	IMPUESTOS COMPLEMENTARIOS	A	130,00		
6	COSTO DE VENTAS	G			719.312,53
61	COSTO DE VENTAS	S		719.312,53	
6101		S		719.312,53	
610101	PRODUCTO TERMINADO	M		719.312,53	
610101001	COSTO DE VENTAS	A	719.312,53		
	Total Ingresos:		-979.328,75		
	Total Gastos:		970.140,52		
	Utilidad o Pérdida:		-9.188,23		

**NOTA No.4**

**CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo:** Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no están restringidos en cuanto a su uso. El efectivo o equivalente de efectivo incluye partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. NIC 7 p.7, p.48

**NOTA No. 5**

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

**Cuentas Por Cobrar** Estas cuentas se puede reconocer inicialmente al costo NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9. Sin embargo de acuerdo la políticas internas y decisión gerencial su reconocimiento inicial de estas cuentas por cobrar no causaran efecto en cobro de interés

El plazo por el cual se generará un crédito para los clientes no podrá superar el lapso de tiempo de 120 días según política contable interna.

**NOTA No. 6**

**Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)** Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara, NIC 12, P.5.

**NOTA No. 7**

**Cuentas y Documentos por Pagar:** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado, NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

El plazo de crédito que nos permite el proveedor es de 60 días plazo, el mismo es reflejado en los Estados Financieros, dentro de la operación del periodo declarado y que

**FARMASILESA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresadas en U.S.A. dólares)

---

se generó en el mes de diciembre

**NOTA No. 8**

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:** Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

**NOTA No. 8.1**

**Impuesto a la renta por pagar del ejercicio:** La provisión del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal declarado, se determina en función a la tarifa del impuesto vigente del periodo 2016, establecida por el Servicio De Rentas Internas a través de la Ley de Régimen tributario Interno, los respectivos reglamentos y resoluciones establecidos por la misma institución, para el periodo 2016 es del 22%, lo cual asciende a la suma de \$ 1745,91 dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

**NOTA No. 9**

**Capital Suscrito o Asignado:** En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador, NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

El capital refleja el valor registrado en la cuenta de integración al momento de constituir la compañía, mismo que no ha variado durante los años de funcionamiento de la misma, esta cuenta asciende a la suma de \$800,00 dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

**NOTA No. 10**

**Ganancia Neta Del Periodo:** Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Esta cuenta contable es resultado de la actividad operacional del ejercicio fiscal 2016 por la prestación de servicios, la misma que genera una utilidad neta después de impuestos por \$7.935,96 dólares de Estados Unidos De Norteamérica.

**NOTA No. 11**

**(4) INGRESOS**

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el periodo en el cual se devengan, MC p.74 - p.77.

**FARMASILESA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresadas en U.S.A. dólares)

---

**NOTA No. 12**

**(52) GASTOS:** La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, MC p.78 - p.80.

**NOTA 13. LITIGIOS Y ARBITRAJES**

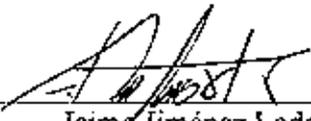
- La compañía no mantiene Juicios u otras acciones
- Los asesores legales informan que al 31 de diciembre del 2016 la Compañía no mantiene juicios pendientes.
- Restricciones

Durante el presente ejercicio y el anterior, la Compañía no se encuentra expuesta a restricciones.

**NOTA 14.**

**OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatriculadas y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

  
\_\_\_\_\_  
Jaime Jiménez Lodoño  
Gerente General  
Firma de Responsabilidad

  
\_\_\_\_\_  
Martha Vanesa Vallejo  
Contador  
Mat-2005-017