

**FARMASILESLA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresadas en U.S.A. dólares)

**NOTA No.1**

**ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA.- ANTECEDENTES**

**FARMASILESLA S. A.** (La Compañía) fue constituida el 31 de Diciembre del 2015, en la ciudad de San Francisco de Quito, Provincia del Pichincha, ubicadas en la calle Yugoslavia N34-153 y Azuay, Edificio Arión, Mezanine, Oficina 104, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 31 de diciembre del 2015. Su actividad principal **FABRICACIÓN DE SUSTANCIAS MEDICINALES ACTIVAS QUE SE UTILIZAN EN LA FABRICACIÓN DE MEDICAMENTOS. VENTAS AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS.**

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 2017, ha sido autorizada por la Administración de la Compañía en marzo 30 del 2018, 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 Farmasilesla 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**

**FARMASILESLA S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**PERIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEÑ 2017**

Código	Cuenta Contable	Tipo	Auditorías	Mayores	SubGrupo	Grupo
--------	-----------------	------	------------	---------	----------	-------

**FARMASILESA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresadas en U.S.A. dólares)

1	ACTIVO	G			426.383,70
11	ACTIVO CORRIENTE	S			
1101	DISPONIBLE	S			107.065,75
110101	CAJA	M		7772,71	
110101001	CAJA CHICA Q., ETC	A			
111102	BANCOS	M	2272,71		
110102003	BANCO BOLIVARIANO (C.A. CTE. 105-501156-5)	A	104.811,04		
1302	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS Y	S		2584,76	
130201	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	M	2584,76		
130203	ANTICIO PROVEEDORES	A		1001,86	
130601001	ANTICIO PROVEEDORES	S	1001,86		
130602	RETENCIONES EN FUENTE A COBRAR	M		31.050,68	
130602001	RETENCIONES EN LA FUENTE PRESENTE	A	23.820,84		
130601001	ANTICIO IMP. ESTO RENTA	A	7.229,84		
14	REALIZABLE	S			
1401	INVENTARIOS	S			
140101	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	M		114.373,75	
1401010001	MATERIA PRIMA BODEGA QJALPHARMA	A	95.327,73		
140101003	MATERIA PRIMA BODEGA BETAPHARMA	A	19.046,02		
140103	CONSUMO MATERIA PRIMA (C.FARECOMPRAS)	A		270,2	
140103001	SERVICIO DE FABRICACION	M	270,2		
140104	PRODUCTO TERMINADO	M		109.135,55	
140104002	PRODUCTO TERMINADO LEFERAGO	A	77.896,30		
140104003	PRODUCTO TERMINADO MM	A	31.239,16		
15	ACTIVOS FIJOS	G			
1501	ACTIVOS FIJOS	S			5.208,33
150102	ACTIVOS DEPRECIABLES	S		6.250,00	
150102003	MUEBLES Y ENSERES	M	6.250,00		
150110	[H] DEPRECIACION ACUMULADA	A		-1041,67	
150110003	MUEBLES Y ENSERES	M	-416,67		
17	ACTIVO NO CORRIENTE	A			
1701	ACTIVO INTANGIBLE	S			
170101	ACTIVO INTANGIBLE	S		55.674,82	55.674,82
170101002	SOFTWARE		1.875,00		
170101005	MARCAS	M	18.000,00		
170101007	REGISTROS SANITARIOS	A	35.799,82		
2	PASIVO	S			-415.771,25
21	PASIVO CORRIENTE	M			
2101	PASIVOS CORRIENTES	A			
210101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	S		189.452,41	
210101001	PROVEEDORES NACIONALES	M	108.557,83		
210101002	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	A	280.924,58		-5895,55
210102	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	S		-5895,55	

**FARMASILESA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresadas en U.S.A. dólares)

210102006	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	S	-5695,65			
2102	OBLIGACIONES PATRONALES	M			-8864,15	
210202	PROVISIONES POR PAGAR	A		-8864,15		
210202001	DECIMO TERCER SUELDO	A	-806			
210202002	DECIMO CUARTO SUELDO	A	-1745,69			
21201001	SUELDOS POR PAGAR		-397,48			
210201002	COMISIONES POR PAGAR		-3374,02			
	UTILIDADES 15% TRABAJADORES		-2000,36			
210223	OBLIGACIONES CON EL IESS	A		-3352,86	-3352,86	
210203001	APORTE PATRONAL POR PAGAR	A	-2583,97			
210203	PRESTAMO IESS	A	-768,89			
2103	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	A			-8176,18	
2103	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	A		-8176,18		
210302013	PROV. SR1 POR PAGAR	A	-614,38			
	IMPUESTO POR PAGAR		-7561,80			
3	PATRIMONIO NETO	G				6835,49
31	CAPITAL	S				
3101	CAPITAL PAGADO	S				-800
310101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	M			-800	
320101001	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	A	-800			
320101001	RESERVA LEGAL		-603,55			
350101001	UTILIDADES Y/O PERDIDAS ACUMULADAS		-541,94			
	Total Activos:		426.383,70			
	Total Pasivos: Total Patrimonio: Utilidad o Pérdida:		-415.771,25			
			-6835,49			
	UTILIDAD NETA		-2643,09			

**FARMASILESA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Código	Cuenta Contable	Tipo	Análisis	Mayores	SubGrupo	Grupo
4	INGRESOS	G				-502.678,53
41	INGRESOS OPERACIONALES	S			-918.556,49	
4101	INGRESOS POR VENTAS	S				
410101	VENTAS SIERRA	M		-918.556,49		
410101001	VENTAS SIERRA	A	-780.695,96			
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	A	-137.860,53			
4102	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	S			375.881,96	
410201	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	M		375.881,96		
410201001	DEVOLUCIONES EN VENTAS	A	12.129,54			
410201002	DESCUENTOS EN VENTAS (premio pago)	A	363.752,42			

**FARMASILEFIA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresadas en U.S.A. dólares)

5	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	G			529.334,81
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	S			
5101	GASTOS OPERACIONALES	S		218.230,52	
510101	REMUNERACIONES	M		110.933,52	
510101001	SUELDOS	A	68.948,64		
510101003	COMISIONES		39.220,80		
510101004	BONOS		2.764,08		
510102	BENEFICIOS SOCIALES DE LOS	M		22.086,10	
510102001	DECIMO TERCER SUELDO	A	8592,01		
510102002	DECIMO CUARTO SUELDO	A	3710,93		
510102003	VACACIONES	A	1083,02		
510102004	REFRIGERIOS COMIDAS	A	7214,59		
510102005	SUMINISTROS		1217,85		
5102006	TRANSPORTE PERSONAL		1287,72		
	OTROS	A	3991,98		
510103	APORTES AL IESS DE LOS TRABAJADORES	M		12.590,89	
510103001	APORTE PATRONAL (ICCE-SECAP)	A	12.534,23		
510103002	FONDO DE RESERVA		56,66		
510105	HONORARIOS PROFESIONALES	M		23.855,79	
510105001	HONORARIOS SERVICIOS AJENOS	A	23.855,79		
510106	IMPUESTOS Y PATENTES			977,61	
510106003	OTROS IMPUESTOS		269,76		
510106004	IMPUESTO PREDIAL		23,99		
510106005	CONTRIBUCIONES		683,86		
510107	SUMINISTRADOS Y MATERIALES	M		2.322,05	
510107001	UTILES DE OFICINA/PAPELERIA	A	1.492,86		
510107002	UTILES DE TRABAJO	A	459,13		
510107004	MONITOREO Y ALARMA	A	340,48		
510107006	COPIAS		22,58		
510108	ALQUILERES Y ARRENDAMIENTO	M		156,75	
510108002	ALQUILER INMUEB.F	A	156,75		
510109	SERVICIOS BASICOS	M		1920,2	
510109001	ELECTRICIDAD	A	706,2		
510109003	ALICUOTA EDIF. ASIDN	A	1214		
510110	GASTOS POR COMUNICACIONES	M		5850,25	
510110001	TELEFONOS	A	530,19		
510110002	GUIAS AEREAS/ MENSAJERIA	A	2086,43		
510110003	INTERNET	A	878,85		
510110004			2554,78		
510111	GASTOS GENERALES	M		357,4	
510111002	SERVICIO DE IMPRESION	A	357,4		
510112	PRIMAS DE SEGUROS	M		595,42	
510112001	SEGUROS	A	595,42		

**FARMASILESA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresadas en U.S.A. dólares)

520119001	ALQUILER	M	4929,89		
520119003	MOVILIDAD Y PASAJES	A	5282,06		
52012003	MUEBLES Y ENSERES	S	625		
520151002	IMPUESTO ISO	M	1377,39		
5301001001	SERVICIOS BANCARIOS	A	245,22		
530301001	COMISIONES BANCARIAS	A	2695,29		
540301002	GASTO NO DEDUCIBLE	S	18908,44		
					236224,65
610101	COSTO DE VENTA	M		236224,65	
610101001	COSTO DE VENTA	A	236224,65		
	Total Ingresos:			547.476,54	
	Total Gastos:			529.334,81	
	Utilidad o Perdida:			-18.939,72	

**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 a 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 75 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

**FARMASILESA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresadas en U.S.A. dólares)

510114	REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	M		352,82	
510114001	REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	A	352,85		
510115	TRABAJO EFECTUADOS POR TERCEROS	M		5726,35	
510115001	TRABAJO DE LIMPIEZA	A	96,03		
510115004	DIFUSION DE SERVICIOS DE TERCEROS	A	3072,96		
510115009	SERVICIO DE VALIA		2557,36		
510116	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	M		6561,75	
510117003	OBSEQUIOS VARIOS CLIENTES		2053,28		
510117010	VARIOS	A	4508,47		
510118	MUESTRAS MEDICAS	M		13.865,08	
510128001	MUESTRAS MEDICAS	A	8.515,08		
510128002	MUESTRA PARA PROD. NUEVOS	A	5350		
	GASTO IVA			9981,74	
510151003	GASTO IVA		9981,74		
52	GASTOS VENTAS	S			19.050,44
520102	BENEFICIOS TRABAJADOR	S		5317,21	
520102004	REFRIGERIOS COMIDAS	M	2256,52		
52012006	TRANSPORTE PERSONAL	A	80		
520102008	UNIFORMES	M	383,16		
520102009	CAPACITACION	A	1945		
520102011	OBSEQUIOS VARIOS CLIENTES		655,53		
520105	HONORARIOS PROFESIONALES	M		6708,04	
520105001	HONORARIOS PROFESIONALES	A	6708,04		
520107	SUMINISTROS OFICINA	M		1.400,88	
520107002	SUMINISTROS OFICINA	A	1.400,88		
520108	ALQUILER Y ARRENDAMIENTOS	M		1.830,67	
520108002	ALQUILER Y ARRENDAMIENTOS	A	1.830,67		
520110	GASTOS DE COMUNICACION	A		3.793,64	
52011002	GUIAS ACREAS-MENSAJERIA		402,08		
52011006	SERV. DISTRIBUCION M. P.		151,56		
52011000	ADM. FICHERO	M	3240		
520111	GASTOS GENERALES	A		55.823,00	55.823,00
52011002	SERVICIO DE IMPRESION	A	989,28		
520111004	GASTO DE IMPORTACION	M	4190,17		
520112002	SEGURO VEHICULO	A	2060,84		
520113002	REGISTROS DE MARCAS	A	2672,31		
520116001	AGENCIA DE PUBLICIDAD	A	854,3		
520116002	IMPRESOS PROMOCIONALES	A	1519		
520116003	MUESTRA MEDICAS	M	294,9		
520116004	RECORDATORIO PROMOCIONALES	A	5.674,21		
520117003	EVENOS Y CONGRESOS	M	306,7		
520117003	PUNTO DE VENTA	A	2911,17		
520117010	VARIOS MERCADO	S	594,3		
520117012	ACONDICIONAMIENTO	S	92,52		

**FARMASILESA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresadas en U.S.A. dólares)

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 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 2017, 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 2017 es del 25%, lo cual asciende a la suma de \$ 7.561.80 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 2017 por la prestación de servicios, la misma que genera una utilidad neta después de impuestos por \$2.643,09 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,

**FARMASILESLA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresadas en U.S.A. dólares)

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 período en el cual se devengan, MC p.74 - p.77.

Al cierre del año baja acta de junta los socios decidieron registrar como ingresos gravados el indulto de pago socios.

**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 período 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.**

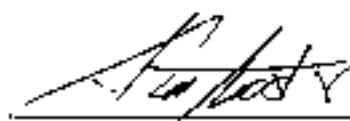
**LITIGIOS Y ARBITRAJES**

- i. La compañía no mantiene Juicios u otras acciones
- ii. Los Asesores legales informan que al 31 de diciembre del 2017, la Compañías no mantiene juicios pendientes
- iii. Restricciones.- durante al cierre del periodo del 2017 la Compañías 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 inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

  
\_\_\_\_\_  
Jaime Jimenez Londoño  
Gerente General  
Firma de Responsabilidad

  
\_\_\_\_\_  
M. Vanessa Vallejo  
Contador  
Mat-2005-017

