

**COMPAÑIA SALETICLAB S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA 1.- OPERACIONES**

La Compañía fue constituida el 15 de noviembre del año 2017, en la ciudad de Manta - Ecuador. Su Actividad Principal es: Venta al por mayor de productos farmacéuticos.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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

**2.2. Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía SALETICLAB Al 31 de diciembre de 2018, comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

**2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**2.4. Activos financieros**

Incluye las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

La compañía Saleticláb S.A. otorga a sus clientes un crédito de 90 días, y se convierten en activos corriente debido al plazo de crédito que concede.

**2.5 Inventarios.**

Los inventarios se registran al costo de compra de los medicamentos. La totalidad de los inventarios destinados a la venta se clasifican dentro del activo corriente.

**2.6. Propiedad, planta y equipos**

**2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

**2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### 2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	% Vida útil
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Vehículos	20
Equipos de Computación	33
Equipo telefónico y otros	10
Edificaciones	5

### 2.7. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos en un año o menos. De lo contrario se presentan como no corrientes.

### 2.8. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las pérdidas de ingresos o gastos no deducibles

### 2.9. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

### 2.10. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

## NOTAS AÑO 2018

### NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Efectivo en caja y bancos	42,010	1,000
	<u>42,010</u>	<u>1,000</u>

### NOTA 2- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre comprende:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Cientes(1)	170,412	-
Anticipos a proveedores	770	-
Otras cuentas por cobrar(2)	20,000	-
	<u>191,182</u>	<u>-</u>

(1) La cuenta cliente presenta un valor de \$ 170,411.57 corresponde al valor de las ventas a crédito que se otorgaron a 60 días, la compañía empezó a vender en noviembre del año 2018.

(2) Otras Cuentas por cobrar corresponde a un anticipo que se entrego por la promesa de compra de una oficina.

### NOTA 3.- INVENTARIOS

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Inventario Medicamentos	227,676	-
	<u>227,676</u>	<u>-</u>

### NOTA 4.- IMPUESTOS

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Activos por impuestos corrientes		
Impuesto al valor agregado (1)	2,247	-
Impuesto a la renta corriente (2)	2,538	-
	<u>4,785</u>	<u>0</u>
Pasivos por impuestos corrientes		
Retenciones en la fuente:		
Impuesto a la renta	3,571	-
Impuesto al valor agregado	61	-
	<u>3,632</u>	<u>0</u>

- (1) Corresponde al crédito tributario generado en la compra de bienes y servicios.  
(2) Corresponde a retenciones efectuados por clientes, las mismas que pueden ser compensadas con el impuesto a la renta causado de períodos futuros y hasta dentro de tres años contados desde la fecha de la declaración.

#### NOTA 5 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Proveedores	519,138	
Prestamo accionistas Locales	1,841	
Otras		
	<u>520,779</u>	<u>0</u>

La cuenta por pagar proveedores corresponde el 90% a la compra de medicamentos y se otorgaron crédito a pagar por 60 días.

#### INFORMACION A REVELAR

##### NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social está constituido por 800 Acciones comunes, autorizadas, suscritas y pagadas, a valor nominal de US\$ 1.

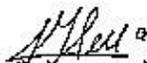
##### NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia los cuales fueron revisados por los Accionistas y Junta Directiva en la que fueron aprobados el 15 de marzo del 2019. En opinión de la Gerencia, los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

NOTA 8.- La compañía SALETICLAB S.A., empezó sus operaciones comerciales en octubre del 2018, fue un año implementación de políticas y estrategias para el desarrollo del negocio.

##### NOTA 9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018, y marzo del 2019 no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

  
Gladys Lavayen Borbor  
Contadora