

**SALETICLAB S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

**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 2019 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 S.A.** Al 31 de diciembre de 2019, 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.

**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 Saleticlab S.A. otorga a sus clientes un crédito de 60 y 90 días, y se convierten en activo corriente debido al plazo de crédito que concede.

**2.5 Inventarios.**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable el que resulte menor. El costo de todas sus existencias comprende los costos de compra, otros costos directos deducidos los descuentos en compras y bonificaciones otorgados por sus proveedores.

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 a 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:

	<u>% de vida útil</u>
Edificio	5
Muebles y enseres	10
Otros Equipos	10

## **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 Beneficios a los empleados**

Los pagos por beneficios a los empleados se reconocen como gastos al momento en que el trabajador ha prestado el servicio que les otorga el derecho a las prestaciones.

Beneficios de corto plazo: Corresponden principalmente a:

a. Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: son pagados mensualmente de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

b. Vacaciones al personal: se registra el costo sobre la base devengada.

c. Participación a los trabajadores: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación laboral vigente. Se registra con cargo a los resultados del año.

### 2.9. 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 partidas de ingresos o gastos no deducibles.

### 2.10. 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.

### 2.11. 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 2019

### NOTA 1.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	(1)	138,729	170,412
Anticipos a proveedores		93	770
Otras cuentas por cobrar		-	20,000
<b>Total</b>		<b><u>138,822</u></b>	<b><u>191,182</u></b>

(1) En el año 2019 incluye principalmente a US\$68,499 por descuentos en compras otorgados por Laboratorios La Santé Cia. Ltda. Los mismos que a la fecha ya fueron liquidados.

## NOTA 2.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprende al inventario de medicamentos para la venta, el costo de todas sus existencias comprende los costos de compra, otros costos directos deducidos los descuentos en compras y bonificaciones otorgados por los proveedores.

## NOTA 3.- IMPUESTOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Activos por impuestos corrientes</b>		
Impuesto al valor agregado (1)		2,247
Retenciones en la Fuente Impuesto a la renta (2)	25,014	2,538
	<u>25,014</u>	<u>4,785</u>
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>		
Retenciones en la fuente:		
Impuesto a la renta (3)	8,227	3,571
Impuesto al valor agregado (3)	1,111	61
	<u>9,338</u>	<u>3,632</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2018 se mantenía un crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado, el mismo que fue cargado al gasto durante el periodo 2019.
- (2) Corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la renta efectuados por clientes.
- (3) Corresponde a las retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado realizadas por la Compañía.

## NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>Saldo al 1 de enero del 2019</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre del 2019</u>
Edificio (1)		76,542	76,542
Muebles y Enseres		330	330
Otros Equipos		1,176	1,176
Menos - Depreciación acumulada		<u>(3,082)</u>	<u>(3,082)</u>
		<u>74,965</u>	<u>74,965</u>

- (1) Corresponde a la adquisición de una oficina.

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

Al 31 de diciembre, comprende:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	(1)	330,239	519,138
Préstamos Accionistas Locales	(2)	29,000	1,641
Otras	(3)	51,926	-
<b>TOTAL</b>		<b><u>411,165</u></b>	<b><u>520,779</u></b>

- (1) En el año 2019 corresponde principalmente a US\$266,006.32 por pagar a Laboratorios La Santé Ecuador Cia. Ltda. por la compra de inventario para la venta.
- (2) Corresponde a préstamos otorgados por los accionistas, los cuales no causan intereses ni tienen fecha de vencimiento definido.
- (3) Corresponde principalmente a US\$42,871 de beneficios otorgados a clientes pendientes de pago.

## NOTA 6.- Cuentas por Pagar Empleados

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Pagar IESS	175	-
Sueldo por Pagar	300	-
Beneficios Sociales	134	-
Participación a los trabajadores	28,901	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>29,510</u></b>	<b><u>-</u></b>

## NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está constituido por 1000 Acciones comunes, autorizadas, suscritas y pagadas, a valor nominal de US\$ 1.

## NOTA 8.- 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. La reserva no puede distribuirse como dividendo a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operación o para capitalizarse.

## NOTA 9.- RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultados acumulados	(33,848)	
Utilidad del ejercicio	163,774	(33,848)
<b>TOTAL</b>	<b><u>129,926</u></b>	<b><u>(33,848)</u></b>

## NOTA 10.- VENTAS Y COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	2,069,575	253,806
Costo de ventas	(1,573,262)	(279,401)
<b>Utilidad Bruta</b>	<b><u>496,313</u></b>	<b><u>(25,595)</u></b>

## NOTA 11.- GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre, comprende:

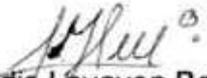
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y beneficios a los empleados	4,272	-
Honorarios profesionales	13,156	1,202
Arrendamiento operativo	9,240	-
Mantenimiento y reparaciones	7,112	-
Combustibles y lubricantes	27	-
Suministros y materiales	1,726	-
Transporte	3,130	-
Gastos de gestión	290	-
Gastos de viaje	63,253	-
Comisiones	43,834	-
Impuestos, contribuciones y otros	1,632	-
Depreciación y Amortizaciones	7,676	808
Iva que se carga al gasto	17,317	709
Servicios Básicos	580	-
Otros	130,247	5,487
Gastos Financieros	147	48
<b>Total</b>	<b><u>303,640</u></b>	<b><u>8,254</u></b>

## **NOTA 12.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido preparados por la Administración de la Compañía y fueron aprobados en la Junta General Ordinaria de Accionistas del 27 de marzo del 2020.

## **NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2019, y marzo del 2020 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.

  
Gladis Lavayen Borbor  
Contadora