Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

PHARMACY & NUTRITION
PHARNUTRI S.A.

Al 31 de Diciembre del 2017

Dirección: Sexta Oeste No. 618 entre pasaje y gran Colombia Teléfono: 2931-340 Celulares: 0990885765 Email: corpfernandezasociados@gmail.com Machala - El Oro - Ecuador

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A.
Al 31 de Diciembre del 2017

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución Patrimonial
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US$ Dólar

Dirección: Sexta Oeste No. 618 entre pasaje y gran Colombia Teléfono: 2931-340 Celulares: 0990885765 Email: corp.fernandez.asociados@gmail.com Machala - El Oro - Ecuador

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios-Accionistas de "PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A."

He auditado los estados financieros adjuntos de "PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A.", que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución Patrimonial y Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre del año 2017 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, por lo tanto emito el informe al 31 de Diciembre del 2017, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados a Normas Internacionales de auditoría. Estos requerimientos éticos, planificados a realizar es obtener certeza razonable de que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros, Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control.

Cabe indicar que se realizó el contrato para realizar la auditoria externa a la empresa PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A., el 22 de Junio del 2017, por el periodo en auditar año 2017, dejando en constancia de la presencia en la toma de los inventarios físicos de los productos depositados en las bodegas pertenecientes a la empresa previa carta de invitación efectuado el 3 de Enero del 2018.

Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable y emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A. 31 de Diciembre del año 2017, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas ***Internacionales de Contabilidad*** *NIC generalmente aceptadas en el Ecuador.*

Otros Asuntos

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No.06.Q.ICI003 del 21 de Agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de Julio del 2008, se implementaron las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de Enero 1 de 2009.

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064
Machala, 28 de Abril del 2018.

Dirección: Sexta Oeste No.618 entre pasaje y gran Colombia Teléfono: 2931-340 Celulares: 0990885765 Email: corpfernandezasociados@gmail.com Machala - El Oro - Ecuador

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO	*NOTAS*	*2017*	*2016*
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	*3*	*2.282.204,31*	*2.010.333,00*
ACTIVO FINANCIERO			
Doc y Ctas por Cobrar Netos	*4*	*1.360.435,60*	*1.284.143,00*
Inventarios	*5*	*826.588,63*	*512.538,00*
Gastos Pagados por Anticipado	*6*	*47.272,89*	*29.614,00*
Activos por impuestos corrientes	*7*	*157.304,18*	*73.496,00*
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		*4.673.805,61*	*3.910.124,00*
ACTIVO NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	*8*	*3.345.021,99*	*2.481.087,00*
Depreciacion Acumulada		*-638.926,72*	
ACTIVOS INTANGIBLES	*9*	*28.409,59*	
Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles		*-6.140,67*	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	*10*	*250,00*	*250,00*
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		*2.728.614,19*	*2.481.337,00*
TOTAL ACTIVOS		***7.402.419,80***	***6.391.461,00***

Ver notas a los estados financieros.

Dirección: Sexta Oeste No.618 entre pasaje y gran Colombia Teléfono 2931-340 Celulares 0990886765 Email: corphernandezasociados@gmail.com Machala - El Oro - Ecuador

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PASIVO	NOTAS	2017	2016
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	11	5.080.877,34	1.333.526,00
Pasivos por Impuestos corrientes y diferidos	12	124.984,19	48.488,00
Obligaciones con empleados	13	131.767,76	83.577,00
Obligaciones con Accionistas			1.619.804,00
Otros (Ingresos Diferidos)	14	19.924,11	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**5.357.553,40**	**3.085.395,00**
PASIVO NO CORRIENTES			
Cuentas por Pagar		-	2.023.568,00
Jubilacion Patronal y Desahucio	15	44.124,30	32.287,00
Obligaciones con Accionistas	16	631.041,26	205.676,00
Pasivos por Ingresos Diferidos	17	18.007,44	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**693.173,00**	**2.261.531,00**
TOTAL PASIVOS		**6.050.726,40**	**5.346.926,00**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	18	50.000,00	50.000,00
Reserva Legal		25.000,00	25.000,00
Reserva de Capital		11.120,65	-
Resultados Acumulados		1.058.701,45	871.445,00
Resultados Acumulados Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		-97.116,97	-97.117,00
Resultado del Ejercicio	19	320.791,71	195.207,00
Otros Resultados Acumulados (Actoriales)		-18.007,44	-
Ganancias y Pérdidas (Actoriales)		1.204,00	-
TOTAL PATRIMONIO		1.351.693,40	1.044.535,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**7.402.419,80**	**6.391.461,00**

Ver notas a los estados financieros.

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS	*NOTAS*	*2017*	*2016*
Ventas Netas	*21*	*3.848.978,77*	*3.979.662,00*
(-) COSTOS			
Costo de Producción	*22*	*1.668.554,37*	*2.526.533,00*
UTILIDAD BRUTA		*2.180.424,40*	*1.453.129,00*
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos Operacionales	*23*	*1.683.090,24*	*1.208.755,00*
Utilidad antes de otros egresos (ingresos), neto		*497.334,16*	*244.374,00*
OTROS EGRESOS (INGRESOS)			
Otros ingresos y egresos, neto			*55.213,00*
Utilidad antes de participación de trabajadores		*497.334,16*	*299.587,00*
Participación de trabajadores	*24*	*74.600,12*	*44.938,00*
Utilidad antes de impuesto a la renta		*442.734,04*	*254.649,00*
Impuesto a la Renta	*25*	*101.942,33*	*59.442,00*
ESTADO DE RESULTADO DEL AÑO - UTILIDAD	*26*	*320.791,71*	*195.207,00*

Ver notas a los estados financieros.

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A.

ESTADO DE COSTO DE PRODUCCION Y DE LO VENDIDO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Inventario inicial de bienes	40.306,70
(+) Compras locales de bienes	146.315,93
(+) Importaciones de bienes	374.416,07
(-) Inventario final de bienes	27.624,62
(=) Bienes consumidos	533.414,08
Inventario inicial de materia prima	349.445,32
(+) Compras locales de materia prima	156.280,77
(+) Importaciones de materia prima	1.164.161,04
(-) Inventario final de materia prima	713.098,17
(=) Materia prima consumida	956.788,96
(+) Mano de obra directa	66.381,41
(+) Mano de obra indirecta	38.125,84
(+) Costos indirectos de fabricación	65.039,65
(=) Costo de producción	1.659.749,94
(+) Inventario inicial de productos en proceso	0,00
(-) Inventario final de productos en poceso	0,00
(=) Costo de la producción terminada	1.659.749,94
Inventario inicial de productos terminados	0,00
(-) Inventario final de productos terminados	0,00
Ajustes al costo de venta	8.804,43
(=) Costo de venta	**1.668.554,37**
Costo de venta según formulario 101	**1.668.554,37**

Ver notas a los estados financieros.

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A.

GASTOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

GASTO ADMINISTRATIVO	2017	2016	VARIACION
Sueldos Y Salarios	121.075,50	109.287,23	11.788,27
Transporte	11.147,50	6.478,32	4.669,18
Bono Por Cumplimiento	9.997,01	9.815,84	181,17
Decimo Tercer Sueldo	13.799,94	9.459,34	4.340,60
Decimo Cuarto Sueldo	4.316,68	3.920,26	396,42
Vacaciones	5.384,03	4.718,63	665,40
Aporte Patronal	17.645,39	13.545,51	4.099,88
Fondo De Reserva	8.616,60	8.587,28	29,32
Honorarios Profesionales Y Dietas	306,30	4.826,42	-4.520,12
Honorarios Y Otros Pagos A No Residentes	0,00	5.914,30	-5.914,30
Jubilación Patronal	2.213,48	1.667,99	545,49
Desahucio	2.230,69	378,31	1.852,38
Alimentacion	18.039,97	20.864,62	-2.824,65
Uniformes	11.655,44	4.303,22	7.352,22
Capacitaciones	6.629,19	5.246,24	1.382,95
Transporte De Mercaderias	53.586,10	617.328,54	-563.742,44
Movilizacion	820,34	4.795,33	-3.974,99
Gastos Por Depreciaciones	69.434,95	74.130,60	-4.695,65
Provision Cuentas Incobrables	8.899,50	8.556,57	342,93
De Inventarios	10.001,04	10.404,59	-403,55
Provision De Inventarios Por Obsolescen	99.389,17	0,00	99.389,17
Otros	855,88	0,00	855,88
No Relacionadas	1.428,57	0,00	1.428,57
Promoción Y Publicidad	650,10	0,00	650,10
Consumo De Combustibles Y Lubricantes	3.912,41	0,00	3.912,41
Transporte	0,00	1.088,89	-1.088,89
Consumo De Combustibles Y Lubricantes	0,00	3.278,49	-3.278,49
Gastos De Viaje	10.514,05	11.511,58	-997,53
Refrigerios	28.031,86	0,00	28.031,86
Eventos Regalos Y Otros	14.749,85	0,00	14.749,85
Gastos De Gestión	0,00	27.695,56	-27.695,56
Suministros Herramientas Materiales	26.461,87	9.185,50	17.276,37
Mantenimiento De Vehiculos	23.306,20	5.400,85	17.905,35
Mantenimiento De Instalaciones	313.374,97	57.863,59	255.511,38
Mantenimiento De Equipos De Oficina	4.602,66	5.143,36	-540,70
Mantenimiento Equipos Y Maquinarias	2.467,63	0,00	2.467,63
Mermas	509,39	0,00	509,39

Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	27.842,08	24.495,57	3.346,51
Impuestos Contribuciones Y Otros	66.728,33	103.619,51	-36.891,18
Instalación Organización Y Similares	1.000,00	0,00	1.000,00
Iva Que Se Carga Al Gasto	86.064,98	62.798,52	23.266,46
Energia Electrica	7.556,84	6.597,36	959,48
Agua Potable	782,86	222,32	560,54
Telefonia Convencional	886,03	747,18	138,85
Telefonia Celular	2.707,28	3.126,96	-419,68
Internet	2.523,29	1.126,14	1.397,15
Tv Pagada	1.464,67	1.145,60	319,07
Otros Gastos Operacionales	12.349,53	11.587,55	761,98
Analisis De Laboratorio	2.770,40	5.845,60	-3.075,20
Peaje	179,28	347,90	-168,62
Parqueo	305,64	78,33	227,31
Servicio De Encomienda	2.024,84	1.743,40	281,44
Suministros De Oficina	22.805,01	7.751,71	15.053,30
Legales	6.706,05	5.457,88	1.248,17
Medicinas	5.081,40	4.771,57	309,83
Matricula Vehiculos	2.715,12	4.495,72	-1.780,60
Servicios Prestados	31.195,14	14.917,23	16.277,91
Variacion De Importaciones	488,02	0,00	488,02
Mantenimiento de vehículo PXB-0942	211,88	2.235,06	-2.023,18
Mantenimiento de vehículo PNO-0893	3.769,00	1.198,56	2.570,44
Mantenimiento de vehículo PCD-2154	1.417,89	628,51	789,38
Mantenimiento de vehículo POS-0545	108,55	147,20	-38,65
Mantenimiento de vehículo HKL76H	122,33	30,72	91,61
Mantenimiento de vehículo PCC-1668	335,27	137,32	197,95
Mantenimiento de vehículo PIZ-0748	108,55	197,28	-88,73
Mantenimiento de vehículo GRZ-8870	3.047,50	1.494,67	1.552,83
Mantenimiento de vehículo Gastos No Deducibles	3.233,32	0,00	3.233,32
Mantenimiento de vehículo PDA-8334	4.636,57	362,53	4.274,04
Mantenimiento de vehículo PBW-6945	180,00	579,48	-399,48
Mantenimiento de vehículo PCC-1276	1.016,13	142,53	873,60
Mantenimiento de vehículo GSD-7216	1.042,27	54,12	988,15
Mantenimiento de vehículo PKO-0167	48,14	529,46	-481,32
Mantenimiento de vehículo PCC-1667	0,00	74,74	-74,74
Mantenimiento de vehículo PBL-7317	1.032,00	450,08	581,92
Mantenimiento de vehículo PCE-3733	307,86	208,08	99,78
Mantenimiento de vehículo PCK- 2251	1.149,19	854,44	294,75
Mantenimiento de vehículo PCL- 4388	2.000,00	10,95	1.989,05
Mantenimiento de vehículo HY011D	1.486,96	32,83	1.454,13

Monitoreo De Vehiculos	1.239,91	2.796,61	-1.556,70
Expensas	2.434,17	2.368,33	65,84
Licencias Y Software	1.017,34	1.572,64	-555,30
Auditoria Ambiental	0,00	895,30	-895,30
Auditoria Agrocalidad	726,74	0,00	726,74
Alquiler Stand	4.464,28	0,00	4.464,28
Auditoria Iso	152,50	0,00	152,50
Gastos No Deducibles	3.675,17	17.744,74	-14.069,57
Total Gasto Administrativo	**1.229.194,57**	**1.341.019,19**	**-111.824,62**
GASTO DE VENTA			
Sueldos Y Salarios	100.677,29	118.664,81	-17.987,52
Transporte	4.343,07	4.282,80	60,27
Comisiones	78.649,37	63.523,72	15.125,65
Bono Por Cumplimiento	1.237,94	2.337,78	-1.099,84
Decimo Tercer Sueldo	15.749,52	15.508,62	240,90
Decimo Cuarto Sueldo	4.180,20	5.869,22	-1.689,02
Vacaciones	7.166,39	7.835,16	-668,77
Aporte Patronal	21.340,13	21.803,84	-463,71
Fondo De Reserva	14.534,91	13.429,77	1.105,14
Honorarios Profesionales Y Dietas	534,45	0,00	534,45
Jubilación Patronal	3.003,16	2.055,80	947,36
Desahucio	3.348,66	989,10	2.359,56
Alimentacion	10.345,99	14.392,44	-4.046,45
Uniformes	3.796,54	4.722,20	-925,66
Capacitaciones	766,21	5.858,98	-5.092,77
Del Costo Histórico De Propiedades Plan	37.674,95	32.620,07	5.054,88
De Inventarios	-65,11	5.444,31	-5.509,42
Provision Por Reembolso De Clientes	0,00	1.541,90	-1.541,90
Otras	140,00	0,00	140,00
Otros	1.186,17	0,00	1.186,17
Promoción Y Publicidad	2.652,02	0,00	2.652,02
Transporte Mercaderias	7.785,39	6.618,48	1.166,91
Combustible En Viajes	22.304,00	17.142,97	5.161,03
Combustible Termonebulizaciones	976,63	951,06	25,57
Hospedajes	7.308,81	5.663,40	1.645,41
Gastos De Gestion	10.221,77	4.918,56	5.303,21
Arrendamientos Operativos	3.558,40	0,00	3.558,40
Suministros Herramientas Materiales	679,49	2.373,74	-1.694,25
Mantenimiento Y Reparaciones	659,11	8.380,32	-7.721,21
Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	10.339,20	10.732,71	-393,51
Impuestos Contribuciones Y Otros	2.364,98	1.483,58	881,40
Energia Electrica	500,73	378,08	122,65

Agua Potable	427,46	153,39	274,07
Telefonia Convencional	212,17	104,29	107,88
Telefonia Celular	5.294,48	4.932,87	361,61
Internet	255,00	253,34	1,66
Parqueo	355,78	1.217,94	-862,16
Peaje	2.908,40	1.398,39	1.510,01
Servicio De Encomienda	1.524,68	1.243,13	281,55
Servicios Prestados	509,27	192,37	316,90
Alimentacion En Viajes	5.806,70	3.837,44	1.969,26
Material De Trabajo	5.143,47	655,78	4.487,69
Gastos No Deducibles	264,41	501,10	-236,69
Medicinas	2.098,07	777,12	1.320,95
Analisis De Laboratorio	1.265,50	279,75	985,75
Matricula De Vehiculos	3.318,03	7.161,25	-3.843,22
Mantenimiento de vehículo PDAda-8334	1.215,86	650,67	565,19
Mantenimiento de vehículo PBW-6945	957,97	2.681,74	-1.723,77
Mantenimiento de vehículo PCC-1276	3.895,42	1.547,70	2.347,72
Mantenimiento de vehículo GSD-7216	2.259,32	3.555,47	-1.296,15
Mantenimiento de vehículo PKO-0167	3.205,02	1.268,58	1.936,44
Mantenimiento de vehículo PCC-1667	1.915,37	2.064,17	-148,80
Mantenimiento de vehículo PBL-7317	2.747,63	2.344,18	403,45
Mantenimiento de vehículo PBL-8630	872,71	1.788,59	-915,88
Mantenimiento de vehículo PCD-8410	1.325,42	1.516,77	-191,35
Mantenimiento de vehículo PCE-3733	2.028,29	1.870,06	158,23
Mantenimiento de vehículo PCJ-7787	2.017,09	2.369,97	-352,88
Mantenimiento de vehículo PCK- 2251	2.518,41	2.336,46	181,95
Mantenimiento de vehículo PCL- 4388	1.860,34	2.134,11	-273,77
Mantenimiento de vehículo PNO-0893	22,20	0,00	22,20
Mantenimiento de vehículo PCD-2154	508,45	0,00	508,45
Mantenimiento de vehículo PXB-0942	0,00	179,18	-179,18
Mantenimiento de vehículo GRZ-8870	2.602,32	2.245,80	356,52
Arrendamiento De Inmuebles	1.800,00	7.653,80	-5.853,80
Monitoreo De Vehiculos	3.236,48	1.906,99	1.329,49
Expensas	1.886,64	712,50	1.174,14
Comisiones Bancarias	3.969,22	0,00	3.969,22
Interese Bancarios	23,62	0,00	23,62
Total Gasto de Venta	**448.211,57**	**441.058,32**	**7.153,25**
GASTO DE PRODUCCION Y LABORATORIO			
Sueldos Y Salarios	0,00	24.815,00	-24.815,00
Horas Extras 50%	0,00	50,00	-50,00
Decimo Tercer Sueldo	0,00	2.697,07	-2.697,07
Decimo Cuarto Sueldo	0,00	610,26	-610,26

Vacaciones	0,00	1.445,76	-1.445,76
Aporte Patronal	0,00	4.215,85	-4.215,85
Jubilación Patronal	0,00	1,28	-1,28
Desahucio	0,00	-23,36	23,36
Alimentacion	0,00	242,13	-242,13
Uniformes	0,00	77,88	-77,88
Gasto Por Depreciaciones	0,00	22.830,30	-22.830,30
Gasto De Viaje	0,00	765,62	-765,62
Suministros, Herramientas Y Materiales	0,00	82,38	-82,38
Mantenimiento De Instalaciones	0,00	7,45	-7,45
Comisiones Y Smilares	0,00	10.875,00	-10.875,00
Servicios Publicos	0,00	463,82	-463,82
Muestras	0,00	4.553,78	-4.553,78
Analisis De Laboratorio	0,00	2.630,27	-2.630,27
Servicios Prestados	0,00	304,55	-304,55
Total Gasto de Producción y Laboratorio	**0,00**	**76.645,04**	**-76.645,04**
GASTO FINANCIERO			
Otros Gastos No Operacionales	5.684,10	4.285,97	4.285,97
Total Gasto Financiero	**5.684,10**	**4.285,97**	**4.285,97**
TOTAL DE GASTOS	**1.683.090,24**	**1.863.008,52**	**-177.030,44**

Ver notas a los estados financieros

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US$)	
NCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE :FECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	271.871,68	
'LUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE)PERACIÓN	9501	703.550,09	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	3.692.181,23	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3.692.181,23	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	0,00	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	0,00	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	0,00	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	0,00	P
Clases de pagos por actvidades de operación	950102	-3.520.269,22	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-3.516.206,70	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0,00	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-4.062,52	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas ıscritas	95010204	0,00	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	0,00	N
Dividendos pagados	950103	0,00	N
Dividendos recibidos	950104	0,00	P
Intereses pagados	950105	0,00	N
Intereses recibidos	950106	0,00	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-122.256,68	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	653.894,76	D
LUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE NVERSIÓN	9502	-431.678,41	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	0,00	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	0,00	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	0,00	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	0,00	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	0,00	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	0,00	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	0,00	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	0,00	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-431.678,41	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	0,00	P
Compras de activos intangibles	950211	0,00	N

Ver notas a los estados financieros.

Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	0,00	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	0,00	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	0,00	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	0,00	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	0,00	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	0,00	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	0,00	P
Dividendos recibidos	950219	0,00	P
Intereses recibidos	950220	0,00	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0,00	D
LUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INANCIACIÓN	**9503**	**0,00**	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	0,00	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	0,00	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	0,00	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	0,00	P
Pagos de préstamos	950305	0,00	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	0,00	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	0,00	P
Dividendos pagados	950308	0,00	N
Intereses recibidos	950309	0,00	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0,00	D
FECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y QUIVALENTES AL DE EFECTIVO	**9504**	0,00	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0,00	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FECTIVO	**9505**	271.871,68	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL ERIODO	**9506**	2.010.332,63	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**9507**	2.282.204,31	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

ANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**96**	**497.334,16**	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**97**	**108.959,73**	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	156.833,20	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del iodo	9702	0,00	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	0,00	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	0,00	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	0,00	D

Ajuste por participaciones no controladoras	9706	0,00	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	0,00	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	0,00	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	96.578,35	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	28.908,38	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-173.360,20	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**98**	**97.256,20**	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-156.797,55	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	67.809,79	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-12.656,04	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-413.439,82	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	34.258,37	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	100.707,74	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	17.749,74	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-4.062,52	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	2.677,21	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	461.009,28	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**9820**	**703.550,09**	

Ver notas a los estados financieros.

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A.

ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	UTILIDAD ACUMULADA	PÉRDIDA ACUMULADA	RESULTADO POR ADOPCIÓN NIIF	APORTE CAPITAL FUTURO	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio Inicial al 31 de Diciembre del 2016	$ 50.000,00	$ 36.120,65	$ 0,00	$ 878.332,05	$ 0,00	-$ 115.124,41	$ 0,00	$ 178.391,16	**$ 1.027.719,45**
Pago de Dividendos de años anteriores									$ 0,00
Provisión en efectivo para Reservas									$ 0,00
Incremento Aporte Capital									$ 0,00
Transferencia de resultados a otras cuentas 2016				$ 178.391,16				-$ 178.391,16	$ 0,00
Otros cambios			$ 1.204,00	$ 1.978,24				$ 20.661,62	$ 23.843,86
Resultado del Ejercicio								$ 300.130,09	$ 300.130,09
TOTAL PATRIMONIO FINAL AL 31 DICIEMBRE 2017	**$ 50.000,00**	**$ 36.120,65**	**$ 1.204,00**	**$ 1.058.701,45**	**$ 0,00**	**-$ 115.124,41**	**$ 0,00**	**$ 320.791,71**	**$ 1.351.693,40**