

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE FARMACIA BRAVO LOPEZ BRALUZ CIA LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de FARMACIA BRAVO LOPEZ BRALUZ CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y

de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de FARMACIA BRAVO LOPEZ BRALAZ CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017 como también el estado de resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de FARMACIA BRAVO LOPEZ BRALAZ CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2017 se emitirá por separado.

Cuenca, marzo 20 de 2018



Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

FARMACIA BRAVO LOPEZ BRALUZ CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	NOTAS	2017	2016
A C T I V O			
DISPONIBLE			
Caja	3.	227.621,68	18.756,16
Bancos	4.	41.849,46	17.027,11
		269.471,14	35.783,27
EXIGIBLE			
Cuentas por cobrar farmacia	5.	15.651,60	
		15.651,60	0,00
REALIZABLE			
Inventarios	6.	1.063.013,97	708.879,58
		1.063.013,97	708.879,58
PAGOS ANTICIPADOS			
Anticipo impuesto renta	7.	31.975,95	29.653,42
Retenciones en la fuente			636,57
Retenciones IVA			0,16
Crédito tributario IVA	8.	26.188,16	25.664,13
		58.164,11	55.954,28
ACTIVO CORRIENTE		1.406.300,82	800.617,13
ACTIVO FIJO	9.		
Edificios		28.798,43	28.798,43
Equipo de procesamiento de datos		32.930,30	30.780,30
Equipo de oficina		33.890,66	33.097,66
Muebles y Enseres		39.944,70	39.944,70
Vehículos		26.776,79	26.776,79
		162.340,88	159.397,88
DEPRECIACIONES		-85.865,95	-71.016,60
		76.474,93	88.381,28
INTANGIBLES			
Derecho por compra de negocio	9.	34.585,52	34.585,52
Amortización derecho compra negocio		-22.303,34	-16.727,50
		12.282,18	17.858,02
A C T I V O T O T A L		1.495.057,93	906.856,43

FARMACIA BRAVO LOPEZ BRALUZ CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	NOTAS	2017	2016
PASIVO			
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores varios	10.	7.677,14	10.944,67
Proveedores farmacia	11.	662.802,58	276.452,11
Sueldos por pagar	12.	25.413,15	19.857,88
Liquidación haberes por pagar			1.650,47
Aportes al I.E.S.S.	13.	6.073,95	4.705,46
Provisión para Cargas Laborales	16.	53.869,06	
Fondos de reserva	14.	711,53	521,96
Extensión de salud		27,04	26,42
Prestamos IESS	15.	860,83	791,12
Anticipo IR por pagar	17.	13.172,30	17.725,58
Cuentas por pagar empleados			5.795,39
Retenciones por pagar	18.	17.492,36	8.851,19
Cuentas por pagar empleados farm.			48,95
Empresa eléctrica	19.	5,63	0,00
Corporación nacional de telecomunicaciones	19.	220,48	0,00
		788.326,05	347.371,20
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Préstamos Bancarios	20.	74.076,35	0,00
Jubilación Patronal	21.	37.850,00	28.373,00
Reserva para Desahucios	22.	13.360,00	8.209,00
Cuentas por pagar clínica	23.	5.926,23	39.990,65
Cuentas por pagar medicamentos	23.	8.820,00	
		140.032,58	76.572,65
PASIVO TOTAL		928.358,63	423.943,85
PATRIMONIO NETO			
Capital Social	24.	438.500,00	500,00
Reserva Legal	25.	12.902,89	11.352,42
Aporte futuras capitalizaciones	26.	50.000,00	50.000,00
Resultados acumulados NIIF	27.	-4.467,00	-4.467,00
Pérdidas y ganancias acumuladas			390.880,80
Perdida del Ejercicio anteriores	28.	-13.470,43	-12.495,00
Utilidades del Ejercicio	29.	83.233,84	47.141,36
		566.699,30	482.912,58
PASIVO Y PATRIMONIO		1.495.057,93	906.856,43

FARMACIA BRAVO LOPEZ BRALUZ CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2017**

	PARCIAL	2017	PARCIAL	2016
VENTAS		4.880.991,00		4.614.813,83
Ventas	4.861.435,93		4.611.692,96	
Otros ingresos	19.555,07		118,65	
Devolución en ventas			3.002,22	
COSTO DE VENTAS		3.931.459,27		3.783.465,77
Costo de ventas trifa 0%	2.981.837,56		2.766.779,49	
Costo de ventas trifa 12%	941.529,68		1.009.363,29	
otros gastos farmacia	8.092,03		7.322,99	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		949.531,73		831.348,06
COSTOS GENERALES		866.297,89		784.206,70
Gastos de Administración y Ventas	859.523,83		757.753,95	
Gastos Financieros	6.767,46		1.351,44	
Gastos No Operacionales	6,60		25.101,31	
		83.233,84		47.141,36

FARMACIA BRAVO LOPEZ BRALUZ CIA. LTDA.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	PARCIAL	2017	PARCIAL	2016
CAPITAL PARTICIPACIONES		438.500,00		500,00
Saldo al Inicio del Periodo	0,00		500,00	
Incremento en el periodo	-438.500,00		0,00	
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				
Reserva Legal		12.902,89		11.352,42
Saldo al Inicio del periodo	11.352,42		0,00	
Incremento en el periodo	1.550,47		11.352,42	
Aportes para futura capitalización		50.000,00		50.000,00
Saldo al Inicio del periodo	50.000,00		50.000,00	
Incremento en el periodo	0,00		0,00	
Utilidades no distribuidas		0,00		390.880,80
Saldo al Inicio del periodo	0,00		390.880,80	
Incremento en el periodo	0,00		0,00	
Reserva por revalorización		-4.467,00		-4.467,00
Pérdidas Acumuladas		-13.470,43		-12.495,00
Saldo al Inicio del periodo	-12.495,00		0,00	
Incremento en el periodo	-975,43		-12.495,00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		83.233,84		47.141,36
		566.699,30		482.912,58

FARMACIA BRAVO LOPEZ BRALUZ CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Capital social	438.000,00
Reserva Legal	1.550,47
Utilidad no distribuidas	-391.856,23
Utilidad del Ejercicio	36.092,48
Depreciaciones	20.425,19
	104.211,91
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-15.651,60
Realizable	-354.134,39
Pagos anticipados	-2.209,83
	-371.995,82
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	-267.783,91
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activo fijo	-2.943,00
	-2.943,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	440.954,85
Exigible a largo plazo	63.459,93
EFFECTIVO NETO DE FINANCIAMIENTO	504.414,78
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	233.687,87
EXPLICADO EN:	
Caja y bancos final	269.471,14
Caja y bancos inicio	-35.783,27
	233.687,87

FARMACIA BRAVO LOPEZ BRALUZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

FARMACIA BRAVO LOPEZ BRALUZ CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Cuenca el 26 de febrero de 2008, el domicilio principal de la compañía es la ciudad de Gualaceo, provincia del Azuay, podrá establecer sucursales, agencias, oficinas en cualquier lugar del país; tiene como actividad principal: La comercialización, distribución y ventas al por mayor y menor de toda clase de medicamentos, material hospitalario, artículos de bazar, confitería, cosméticos y perfumería en general. Se dedicará además a la importación, compra-venta y distribución de productos, materiales e insumos afines a su objeto social; y con fecha 7 de marzo del 2008 queda inscrito en el Registro Mercantil.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Moneda funcional y de presentación: Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

Estados financieros: La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Estimaciones y juicios contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que FARMACIA BRAVO LOPEZ BRALUZ CIA. LTDA., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la

administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones.

La Compañía por lo tanto no prevé motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o menor a un año, y los que están con vencimientos mayores como no corrientes

Nuevas normas revisadas, e interpretaciones emitidas pero aun no efectivas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2016

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 14 (nueva)	Cuentas por regulaciones diferidas	01/01/2016
NIIF11 (enmienda)	Interés en una operación conjunta cuando la actividad constituye un negocio conjunto	01/01/2016
NIC 16 y 38	Aclara los métodos aceptables de depreciación y amortización	01/01/2016
NIC 16 y 41	Aclara la contabilización para las plantas frutos de agricultura	01/01/2016
NIIF 5 y 7, NIC 19 y 34	Mejoramiento anual, ciclo 2012-2014 a esas normas	01/01/2016
NIIF 10 y NIC 28 (modificaciones)	Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto	01/01/2016
NIC 27 (modificaciones)	Aplicación del método del patrimonio en estados financieros independientes	01/01/2016
NIIF 10, 12 y NIC 28 (modificaciones)	Entidades de inversión: aplicación de la excepción de consolidación	01/01/2016
NIC 1	Iniciativa de revelación: Considera diversas aclaraciones en relación con los desgloses (materialidad, agregación, orden de las notas, etc.)	01/01/2016

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2017; pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo actual.

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIC 7	Iniciativa de revelación	01/01/2017
NIC 12	Reconocimiento de activos por impuesto diferido por perdidas no realizadas	01/01/2017
NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones	01/01/2018
NIIF 9 (nueva)	Instrumentos Financieros	01/01/2018
NIIF 15 (nueva)	Ingresos procedentes de contratos con clientes	01/01/2018
NIIF 16 (nueva)	Arrendamientos	01/01/2019
NIIF 10 y NIC 28	Venta o aportación de bienes entre un inversionista y su asociada o	A

Resumen de principales políticas contables

Las políticas mencionadas a continuación se aplicaron consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar; son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Pasivos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción e la que la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros que son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Activos financieros no derivados; los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la compañía no considera en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrara en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para el instrumento.

La compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos al costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar son evaluadas por deterioro específico.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimado, descontados a la tasa original de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la revisión del descuento. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

La compañía registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Deterioro de activos no financieros; el valor en libros de los activos no financieros, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro, si existen, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora excede su importe recuperable.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los siguientes criterios:

Cuentas por cobrar; las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de estado de situación financiera.

Los gastos; estos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo.

Impuesto a la renta; se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22%, la cual disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del *anticipo mínimo de impuesto a la renta* cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. La norma dispone que cuando el impuesto a la renta es menor al valor del anticipo, este último se convierte impuesto a la renta definitiva.

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas internacionales de Contabilidad (NIIF), según regulaciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

En este año la empresa no ha realizado provisiones para cubrir cuentas incobrables, debido a que las ventas principalmente son al contado y considera que su cartera pendiente no tiene riesgo:

Saldo anterior	0,00
Disminución de provisión	0,00
	<u>0,00</u>

2.3 IMPUESTO TRIBUTARIOS.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.
Impuesto a la Retención en la Fuente.
Impuesto al Valor Agregado.

2.4 INVENTARIOS.

Los inventarios constan registrados a su costo, y la toma física de los mismos al 31 de diciembre del 2017 se hizo con el personal de la empresa, sin la concurrencia de auditoría externa.

2.5 COSTOS.

Los costos se determinan a nivel de producto, aplicando los elementos del costo de mercaderías y de servicios. Existen también productos para los cuales sus precios son regulados.

2.6 PARTICIPACION DE UTILIDADES A TRABAJADORES

En cumplimiento a disposiciones establecidas en el Régimen Laboral, la empresa destina el 15% sobre las utilidades netas obtenidas en el periodo, antes de impuestos.

3. CAJA

Valor disponible a diciembre 31 del 2017 \$ 227.621,68

4. BANCOS

Saldos disponibles en las siguientes cuentas bancarias

Banco Guayaquil cta. Cte.	33.005,65
Banco Guayaquil ahorros	1.261,04
Banco Pichincha cta. Cte.	7.582,77
	<u>41.849,46</u>

5. CUENTAS POR COBRAR FARMACIA.

Con clientes se tienen saldos pendientes por \$ 15.651,60

6. INVENTARIOS

Los inventarios se controlan en base a su costo promedio de adquisición en lo referente a productos no controlados y los medicamentos que son productos controlados de acuerdo a su costo.

<u>Mercaderías</u>	<u>1.063.013,97</u>
--------------------	---------------------

7. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

Por anticipo de impuesto a la renta: \$ 31.975,95

8. CREDITO TRIBUTARIO I.V.A.

La empresa tiene un crédito tributario de \$ 26.188,16

9. ACTIVO FIJO.

Están registrados a su costo de adquisición, modificados por los ajustes a NIIF:

	Incremento			Dep Acum a Dic 2017	Saldo	
	Activos a Dic 2016	Disminución	Activos a Dic 2017		Activos a Dic 2017	% Depr.
Edificios	28.798,43	0,00	28.798,43		28.798,43	10%
Eq. de Computación	30.780,30	2.150,00	32.930,30	26.447,28	6.483,02	10%
Equipo de oficina	33.097,66	793,00	33.890,66	9.436,83	24.453,83	33%
Muebles y Enseres	39.944,70	0,00	39.944,70	18.624,65	21.320,05	10%
Vehículos	26.776,79	0,00	26.776,79	31.357,19	-4.580,40	10%

	Intangible	Incremento	Intangible	Amort	Saldo a Dic 2017
	2016	Disminución 2017	2017	Acum 2017	
Derecho por compra de negocio	34.585,52	0,00	34.585,52	22.303,34	12.282,18

10. PROVEEDORES VARIOS.

Por compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad de la compañía: \$ 7.677,14.

11. PROVEEDORES FARMACIA.

Por compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad de la compañía: \$ 662.802,58.

12. SUELDOS POR PAGAR.

Rol de pagos por diciembre pendiente de pago: \$ 25.413,15.

13. APORTES AL I.E.S.S.

Las planillas del I.E.S.S que la empresa tiene pendiente \$ 6.073,95

14. FONDOS DE RESERVA.

Las planillas que la empresa tiene pendiente \$ 711,53

15. PRESTAMOS DEL I.E.S.S.

Las planillas que la empresa tiene pendiente \$ 860,83

16. PROVISIÓN PARA CARGAS LABORALES.

Se han realizado las provisiones correspondientes, las mismas servirán para atender el pago de las obligaciones patronales en las fechas correspondientes, para lo cual se ha provisionado de acuerdo a disposiciones del Régimen Laboral.

Décimo tercer sueldo	23.743,91
Décimo cuarto sueldo	18.180,21
Vacaciones	11.944,94
	<u>53.869,06</u>

17. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.

Anticipo del Impuesto a la Renta por pagar \$ 13.172,30.

18. IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR.

Retención en la fuente de Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente: \$ 17.492,36

19. SERVICIOS POR PAGAR.

Se encuentran pendientes de pago:

Empresa Eléctrica	5,63
Corporación Nacional de Telecomunicaciones	220,48

20. PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO.

Se encuentra vigente la obligación con el Banco Guayaquil por un valor de \$ 74.076,35; tiene las siguientes características:

21. JUBILACION PATRONAL.

Provisión para pagar cuando corresponda, el cálculo monetario actuarial lo hizo la empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA. RUC: 1790774627001, valor \$ 37.850,00.

22. RESERVA PARA DESHAUCIO

Provisión para ser pagada cuando corresponda, el cálculo monetario actuarial lo hizo la empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA. RUC: 1790774627001, valor \$ 13.360,00

23. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO.

Se encuentran pendientes las siguientes obligaciones:

Cuenta por pagar - Clínica	5.926,23
Cuenta por pagar - Medicamentos	8.820,00
	<u>14.746,23</u>

24. CAPITAL SOCIAL.

El Capital social de la Empresa es de \$ 438.500,00 dividido en 438.500

participaciones acumulativas e indivisibles de \$ 1,00 cada una, cuyos socios son los siguientes:

	Aportación	No Aportaciones	% Aportación
López Suarez Martha María	78.930,00	78.930,00	0,18
Bravo López Diana Patricia	70.160,00	70.160,00	0,16
Bravo López David Francisco	70.160,00	70.160,00	0,16
Bravo Ávila Jorge Leonardo	78.930,00	78.930,00	0,18
Bravo López Eduardo José	70.160,00	70.160,00	0,16
Bravo López Jorge Vinicio	70.160,00	70.160,00	0,16
	<u>438.500,00</u>	<u>438.500,00</u>	<u>1,00</u>

25. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva acumulada sobre las utilidades:

Saldo al inicio y fin del periodo	12.902,89
-----------------------------------	-----------

26. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION.

Se ha realizado aportes para futura capitalización \$ 50.000,00

López Suarez Martha María	20.000,00
Bravo López Diana Patricia	11.000,00
Bravo López David Francisco	19.000,00
	<u>50.000,00</u>

27. RESERVA POR REVALORIZACION.

Revalorización por ajustes a NIIF: \$ - 4.467,00

28. PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES.

Saldo	- 13.470,43
-------	-------------

29. UTILIDAD DEL EJERCICIO.

Utilidad del ejercicio 2017: \$ 83.233,84

29. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La empresa no ha sido intervenida tributariamente desde su inicio hasta la fecha.

30. ENTORNO ECONOMICO.

La empresa dedica sus esfuerzos a la comercialización, distribución y ventas al por mayor y menor de toda clase de medicamentos, material hospitalario, artículos de bazar, confitería, cosméticos y perfumería en general. Tiene a su

haber una buena participación del mercado motivado principalmente por su estrategia de negocio.

31. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Por disposiciones establecidas en el R.O.740 de enero 8 del 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, disponen que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, los mismos serán presentados oportunamente.

32. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional.

33. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A diciembre 31 de 2017 la empresa no tiene activos ni pasivos contingentes que gerencia los conozca y requieran ajustes o revelaciones.

34. OTRAS REVELACIONES.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías Resolución 02.Q.I CI. 008 este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales para su revelación y lectura de terceros.

35. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (20 de marzo de 2018), no se han producido eventos económicos importantes y que pudieran tener efectos sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2017.