

## NOTAS EXPLICATIVAS

La Compañía ESKEGROUP S. A. fue constituida en Guayaquil – Ecuador en diciembre 4 del 2003, y su actividad principal es la importación, exportación, distribución, fabricación, representación, elaboración, preparación de productos farmacéuticos y a fines, nacionales y extranjeros, incluidos los genéricos productos químicos, materia activa o compuesta para la rama humana o veterinaria.

Declaramos que los balances han sido elaborados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera.

### NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se presentan de la siguiente manera:

Caja general	0
Caja chica	600.00
Bancos	<u>67,391.29</u>
Total	<u>67,991.29</u>

Bancos, incluye fondos depositados en las cuentas corrientes en el Banco del Pichincha S. A. por \$51,068.57; en el Banco Pro-América S. A., por \$13,789.08; en el Banco de Guayaquil S. A., por \$2,404.33; y en el Banco del Pacifico S. A., por \$129.31; al 31 de diciembre del 2012. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

### NOTA 3.- ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Los saldos de los activos financieros, neto fueron como sigue:

Clientes	570,839.59
Partes relacionada	74,063.08
Empleados	1,500.00
Otras	<u>22,850.01</u>
Sub-total	669,252.68
Menos: Provisión para cuentas incobrables	<u>(5,708.40)</u>

Total

663,544.28

Cientes, representan facturaciones por ventas a crédito de productos farmacéuticos a 30, 60, 90 y mayor a 120 días plazo realizadas durante el año 2012, las mismas que no generan interés.

La cartera de clientes representa \$151,770.68 correspondiente a facturaciones vigentes desde 1 a 120 días, y \$419,068.91 mayor a 120 días plazo; que en relación al saldo pendiente de cobro representa el 26.59% y 73.41% respectivamente al 31 de diciembre del 2012. A la fecha del presente reporte, el saldo de la cartera de clientes ha sido recuperado parcialmente al 20 de junio del 2013.

El saldo de cuentas por cobrar a clientes incluye principalmente \$173,778.23; correspondiente a cartera pendiente de cobro al Ministerio de Salud Pública; la misma que está siendo sujeta a reclamo por la vía legal desde diciembre 8 del 2011 para su recuperación, debido a que la entidad del estado consideró que la compañía ESKEGROUP S. A., había incurrido en mora al momento de la entrega de medicamentos antiretrovirales para la emergencia sanitaria, de conformidad al acta de entrega-recepción del contrato No. 000116 de provisión de medicamentos suscrito el 13 de mayo del 2011.

Partes relacionadas, representa saldos por cobrar a compañías relacionadas del exterior SERVEX por \$23,224.41; y HERCOMSA S. A. por \$50,838.67; originadas por negociaciones de nuevas líneas de medicamentos farmacéuticos. Estos saldos no generan interés ni tienen fecha específica de vencimiento.

Otras cuentas por cobrar, por \$22,850.01; corresponde a valores pendientes de cobro a un ex - vendedor que fue causal de juicio planteado por la entidad, debido a que cometió delito de robo de inventarios en contra de la compañía; desde abril 7 del 2010, el mismo que a la presente fecha de éste informe se mantiene pendiente de resolución a favor de la entidad.

#### NOTA 4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, representan saldos de inventarios de productos farmacéuticos existentes en la bodega de venta de la entidad por \$1,134,674.63 y \$758,654.84; respectivamente a esas fechas. Estos inventarios se encuentran libres de gravámenes.

En abril del 2012, la Compañía registró con cargo a resultados \$141,607.74; correspondiente a baja de inventarios por caducidad y en mal estado de algunos productos farmacéuticos, según actas de destrucción de mercaderías suscritas por la Comisaría de Salud Pública en esas fechas.

#### NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes durante los años 2012 y 2011, fueron como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(U.S. dólares)	
Retenciones en la fuente	84,217.04	91,820.87
Crédito tributario IVA	<u>65,341.03</u>	<u>58,116.42</u>
Saldos al fin del año	<u>149,558.07</u>	<u>149,937.29</u>

Impuestos, representa el 1% de retenciones en la fuente de impuesto a la renta practicadas por terceros a la entidad sobre las ventas de medicamentos realizadas en años anteriores (\$ 8,515.78 año 2011; \$21,397.39 año 2010; \$20,422.49 año 2009 y \$33,881.38 año 2008) por el mismo concepto. Además, representa crédito tributario del impuesto al valor agregado por \$7,239.19, a favor de la entidad en el año 2012; y \$58,101.84 provenientes de años anteriores (\$14,673.04 año 2011; \$26,585.53 año 2010; \$16,055.15 año 2009 y \$788.12 año 2008).

#### NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, durante los años 2012 y 2011, fueron como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	30,950.56	33,335.52
Adiciones	0	6,704.20

Gasto por depreciación	(9,743.73)	(9,089.16)
Saldos al fin del año	<u>21,206.83</u>	<u>30,950.56</u>

#### NOTA 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012, obligaciones con instituciones financieras a largo plazo, representa el saldo del préstamo bancario concedido por el Banco del Pichincha C. A., en mayo 30 del 2011, por \$35,000; a un plazo de 540 días, el mismo que devenga una tasa del 11.20 % de interés anual con vencimiento en noviembre 20 del 2012; y se mantiene garantía personal y solidaria de los accionistas de la entidad sobre éste préstamo.

Desde diciembre del año 2011, hasta el 31 de diciembre del 2012, la entidad ha cancelado dividendos por un total de \$18,243.88, quedando un saldo pendiente de pago por \$3,835.79. Durante el año 2012, la compañía registró con cargo a resultados \$1,452.18; correspondiente a gastos financieros sobre préstamo bancario.

#### NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 los saldos de cuentas y documentos por pagar, se presentan como sigue:

Proveedores locales y del exterior	741,226.91	
Partes relacionadas	10,338.27	
Retenciones de impuestos y al ESS	5,321.77	
Otros	<u>24,586.90</u>	<u>      </u>
Total	<u>781,473.85</u>	

Proveedores locales y del exterior, incluyen saldos por pagar a proveedores del exterior por compras de medicamentos farmacéuticos principalmente a SUN PHARMACEUTICAL por \$650,394.23; y FAMY CARE por \$90,119.97, correspondiente a facturaciones pendientes de pago desde enero hasta diciembre del 2012; respectivamente. A la fecha del presente reporte, estos pasivos se encuentran parcialmente cancelados y no devengan interés.

Partes relacionadas, representa saldo por pagar a una persona natural relacionada, correspondiente a valores recibidos en calidad de préstamos. Este saldo pendiente de pago no devenga interés ni tiene fecha específica de vencimiento.

#### NOTA 10.- PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital social - El capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados de años anteriores – Representa utilidades acumuladas obtenidas por la Compañía y provenientes del año 2010.