

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.

En el 2012, el resultado negativo de la compañía por \$440682.87, se vio afectado por la disminución de ventas del año 2012 en relación al año 2011, sin embargo los gastos de personal y servicios básicos se mantienen al año anterior.

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

Dando cumplimiento a las alternativas para mejorar la situación económica de la empresa, en noviembre 6 del 2013, el accionista principal de la entidad entrego \$20.000 como aporte para futuras capitalizaciones, en efectivo \$10.000 y a crédito pagadero a dos años \$9200.00 y durante el año 2013 las ventas y costos de ventas aumentaron en \$1.8 millones y \$998864.776: respectivamente, en relación al año 2012.

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se presentan de la siguiente manera:

Caja general	0
Caja chica	948.89
Bancos	<u>257,837.94</u>
 Total	 258,786.83

Bancos, incluye fondos depositados en las cuentas corrientes en el Banco del Pichincha S. A. por \$161,236.09; en el Banco Pro-América S. A., por \$31907.12; en el Banco de Guayaquil S. A., por \$13245.32; y en el Banco del Pacifico S. A., por \$380.84; al 31 de diciembre del 2013. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

NOTA 3.- ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

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

Cientes	962,686.30
Partes relacionada	109,320.02
Sub-total	1213,367.01

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 \$582,882.21 correspondiente a facturaciones vigentes desde 1 a 120 días, y \$379,804.09 mayor a 120 días plazo; que en relación al saldo pendiente de cobro representa el 60.55% y 39.45% respectivamente al 31 de diciembre del 2013. 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 \$24316.47; y HERCOMSA S. A. por \$69,090.38 y BAXLEYGROUP S.A. \$3090.17; originadas por negociaciones de nuevas líneas de medicamentos farmacéuticos. Estos saldos no generan interés ni tienen fecha específica de vencimiento.

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 \$1020,193.77 Y estos inventarios se encuentran libres de gravámenes.

En abril del 2013, la Compañía registró con cargo a resultados \$337,939.70; correspondiente a baja de inventarios por caducidad y en mal estado de algunos productos farmacéuticos, según actas de destrucción de mercaderías suscritas por la Agencia Nacional de regulación, control y Vigilancia Sanitaria.

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	...Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(U.S. dólares)	
Retenciones en la fuente	92,355.34	84,217.04
Crédito tributario IVA	49,005.35	<u>65,341.03</u>
Saldos al fin del año	<u>141,360.69</u>	<u>149,558.07</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 (\$8138.30 año 2012 \$ 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 \$49,005.35, a favor de la empresa, en el cual hay una diferencia con el saldo al 2012 por \$16,335.68 correspondiente al cruce de crédito utilizado en el periodo 2013. Este valor corresponde a crédito tributario de años anteriores(\$7239.19 año 2012; \$14,673.04 año 2011; \$26,585.53 año 2010; \$507.09 año 2009).

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	52,332.86	30,950.56
Adiciones	0	6,704.20
Gasto por depreciación	<u>(25774.40)</u>	<u>(9,089.16)</u>
Saldos al fin del año	<u>26,558.46</u>	<u>21,206.83</u>

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía no tiene obligaciones obligaciones con instituciones financieras. Al 31 de diciembre del año 2012, la compañía tenía un saldo pendiente de pago por \$3,835.79. El cual el 15 de julio del 2013 se canceló en la totalidad el [préstamo adquirido.

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	2'651,644.53
Partes relacionadas	7,314.35
Retenciones de impuestos y al ESS	10,342.29
Total	<u>2'669,301.17</u>

Proveedores locales y del exterior, incluyen saldos por pagar a proveedores del exterior por compras de medicamentos farmacéuticos principalmente a SUN PHARMACEUTICAL por \$1562,149.82; y FAMY CARE por \$77,619.97, correspondiente a facturaciones pendientes de pago desde enero hasta diciembre del 2013 ; AZT por \$1091,354.40 Y un anticipo generado por 79,479.66 respectivamente. A la fecha del presente reporte, estos pasivos se encuentran parcialmente cancelados y no devengan interés.

Partes relacionadas, representa saldo por pagar por concepto de utilidades por el ejercicio fiscal 2013.

NOTA 10.- PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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

Aporte Futuras Capitalizaciones – Aportes para futuras capitalizaciones corresponden a aportes realizados por el accionista mayoritario para mejorar el patrimonio de la empresa el cual el 6 de noviembre En este año el accionista mayoritario realizo aportes para aumento de capital por \$20.000, el cual el 6 de noviembre realizo un deposito de \$10.000 y el saldo \$9.200 a credito de dos años, el cual estan reflejados en el balance como aporte a futuras capitalizaciones.

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.