

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 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se presentan de la siguiente manera:

Caja general	6619.02
Caja chica	731.74
Bancos	<u>148150.09</u>
 Total	 <u>155.500.85</u>

Bancos, incluye fondos depositados en las cuentas corrientes en el Banco del Pichincha C.A por \$6326.65; en el Banco Grupo Produbanco-Promerica, por \$20,886.98; en el Banco de Guayaquil C. A., por \$115,255.35; y en el Banco del Pacifico S. A., por \$5,681.11; al 31 de diciembre del 2014. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

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

Clientes	1,203,698.32
Clientes partes Relacionadas	257,299.34
Menos: Provisión para cuentas incobrables	<u>(7675.79)</u>
Sub-total	1,196,022.53
Otras cuentas por cobrar Partes relacionada	9,943.90
Total	<u>1640522.33</u>

El saldo por cuentas por cobrar Cliente, representan facturaciones por ventas a crédito de productos farmacéuticos a 30, 60, 90 y mayor a 120 días plazo realizadas durante el año 2014, las mismas que no generan interés.

La cartera de clientes representa \$188,020.69 correspondiente a facturaciones de con vencimientos de 1 a 90 días plazo cabe recalcar que dentro de estos vencimientos también constan cartera por cobrar a compañías relacionadas por \$ 179508.03 que para efectos de presentación de auditoria s presenta en cuentas por cobrar empresas relacionadas; por 336,943.47 desde 91 a 120 días plazo; y por \$678734.16 más de 121 días, el saldo de la cartera de clientes en la actualidad se ha recuperado parcialmente.

A continuación se demuestra la composición del saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 , de acuerdo a la antigüedad de la misma, tales como:

Vencimientos por días	2014
DE 0-30	67577.07
DE 31-60	70914.53
DE 61-90	229037.12
DE 91-120	414734.78
Mayor a 121 días	678734.16

NOTA 3.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan saldos de inventarios de productos farmacéuticos existentes en la bodega de venta de la entidad por \$ \$867365.52 y \$1,020,193,77; respectivamente a esas fechas. Estos inventarios se encuentran libres de gravámenes.

En mayo del 2014 y del 2013, la Compañía registró con cargo a resultados \$141,082.42 y \$337,939.70; respectivamente 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 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

...Diciembre 31...

2014

2013

(U.S. dólares)

Los activos por impuestos corrientes durante los años 2014 y 2013, fueron como sigue

Retenciones en la fuente	96980.06	92355.34
Crédito tributario IVA	50982.30	48931.45
Retención Impuesto Valor agregado	181.16	73.90
Impuesto a la salida de divisas	21474.81	0.00
Anticipo Superintendencia de Compañías	340.00	0.00
Saldos al fin del año	169,958.33	141,360.69

ESKEGROUP S.A.

General Córdova 810 entre Victor Manuel Rendón y Junín, Torres de la Merced, Piso 21 of. 4 & 6
Guayaquil - Ecuador • Telfs.: +593-4-2305918 / 2305919 • Fax 230 5916
E-mail: info@eske.ec • www.ecuadoreske.com / www.eskegroup.com



El saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, 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 el periodo por \$14,208.24 y saldo de crédito tributario por \$50,982.30 a favor de la entidad determinado al 31 de diciembre del 2014, el saldo de impuestos a Salida de divisas por \$21,474.81, representa el impuesto retenido por la institución bancaria al momento de realizar transferencias de divisas al exterior por pago a proveedores.

NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, durante los años 2014 y 2013, fueron como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	20,273.56	21,206.83
Adiciones	9071.76	5,550.46
Otros ajustes	0.00	1,895.72
Gasto por depreciación	<u>(7,517.28)</u>	<u>(8,379.45)</u>
Saldos al fin del año	<u>21,828.04</u>	<u>20273.56</u>

NOTA 6.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía no presenta obligaciones con instituciones financieras.

NOTA 7.- OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son como siguen:

	...Diciembre 31...	
	2014	2013
Impuestos por pagar SRI	1,101.02	1,314.45
Obligaciones con el IESS	6,652.08	1,336.33
Sueldos por Pagar	2,726.13	2,941.93
Otros a liquidar	635.00	486.16
Beneficios Sociales:		
15% de participacion de utilidades para trabajadores	3,539.20	7.314.35

ESKEGROUP S.A.

General Córdova 810 entre Víctor Manuel Rendón y Junín, Torres de la Merced, Piso 21 of. 4 & 6
Guayaquil - Ecuador • Telfs.: +593-4-2305918 / 2305919 • Fax 230 5916
E-mail: info@eske.ec • www.ecuadoreske.com / www.eskegroup.com

Décimo Tercer Sueldo	1,320.77	1,414.26
Décimo Cuarto Sueldo	5,159.80	4,444.28
Fondo de Reserva	335.01	315.27
Vacaciones	<u>1,411.23</u>	<u>1,226.55</u>
TOTAL	<u>22,880.92</u>	<u>26,384.15</u>

Impuestos por Pagar SRI, representan impuestos retenidos en la fuente del 1% al 8% por \$337.33 y retenciones sobre impuestos al Valor agregado del 30%, 70% y 100% por \$349.99; e impuesto a la Renta por pagar a empleados por \$ 629.37 con corte al 31 de diciembre del 2014. Estas obligaciones tributarias han sido canceladas en enero del 2015.

Obligaciones con el IESS, incluye principalmente \$1,9703.31 y \$2,524.71; correspondiente a provisiones de las aportaciones individuales y patronal por pagar al 31 de Diciembre del 2.014 ; respectivamente , y préstamo Quirografario por \$2,157.74; pendiente de Pagar IESS a esa fecha. Estas obligaciones con el IESS, han sido canceladas en su totalidad en enero del 2015.

NOTA 9.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013, los saldos de cuentas y documentos por pagar, se presentan como sigue:

	... DICIEMBRE 31 ...	
	2014	2013
CUENTAS POR PAGAR A Proveedores del Exterior		
SUNPHARMACEUTICAL	1,610,157.80	1,562,149.82
AZT	<u>1,271,289.43</u>	<u>1,091,354.43</u>
	<u>2,881,447.23</u>	<u>2,653,504.25</u>

Proveedores locales y del exterior, incluyen saldos por pagar a proveedores del exterior por compras de medicamentos farmacéuticos principalmente a SUN PHARMACEUTICAL por \$1,610,157.80; AZT POR \$1,271,289.43 respectivamente al 31 de Diciembre del 2014. Estos saldos de Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior no devengan interés ni tienen vencimientos establecidos, y a la fecha del presente informe han sido cancelados parcialmente.

NOTA 10.- PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital social - El capital social está constituido por 20.000 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Reserva Legal – En los años 2014-2013, la entidad realizo la apropiación del resultado del ejercicio en \$2.005.54 y en \$4,414.80; de acuerdo a disposiciones establecidas por parte de la Superintendencia de Compañías.

Resultados Acumulados .- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se encuentra conformado por las siguientes partidas:

ESKEGROUP S.A.

General Córdova 810 entre Víctor Manuel Rendón y Junín, Torres de la Merced, Piso 21 of. 4 & 6
Guayaquil - Ecuador • Telfs.: +593-4-2305918 / 2305919 • Fax 230 5916
E-mail: info@eske.ec • www.ecuadoreske.com / www.eskegroup.com



	...Diciembre 31...	
	2014	2013
Gannacias Acumuladas	54,849.46	17546.25
Perdidas Acumuladas	-565333.72	-565,384.91
Reserva Acumulada por aplicacion a las NIFF primera vez	<u>543,221.81</u>	<u>543,221.81</u>
Total	<u><u>32,737.55</u></u>	<u><u>-4616.85</u></u>

Las ganancias acumuladas obtenidas son provenientes desde el año 2010 y 2013y las perdidas representa perdidas del ejercicio 2011 y 2012.

ESKEGROUP S.A.

General Córdova 810 entre Victor Manuel Rendón y Junín, Torres de la Merced, Piso 21 of. 4 & 6
Guayaquil - Ecuador • Telfs.: +593-4-2305918 / 2305919 • Fax 230 5916
E-mail: info@eske.ec • www.ecuadoreske.com / www.eskegroup.com