

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 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se presentan de la siguiente manera:

Caja chica	300.00
Bancos	<u>16,902.68</u>
Total	<u>17,202.68</u>

Bancos, incluye fondos depositados en las cuentas corrientes en el Banco del Pichincha C.A por \$11245.97; en el Banco Grupo Produbanco-Promerica, por \$4309.66; en el Banco de Guayaquil C. A., por \$1194.92; y en el Banco del Pacifico S. A., por \$152.13; al 31 de diciembre del 2015. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

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

Clientes	1321719.70
Clientes partes Relacionadas	2315.35
Menos: Provisión para cuentas incobrables	<u>(10806.62)</u>
Sub-total	1313228.43
Otras cuentas por cobrar Partes relacionada	180376.44
Total	1493604.87

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 2015, las mismas que no generan interés.

La cartera de clientes representa \$41160.85 correspondiente a facturaciones de con vencimientos de 1 a 90 días plazo, por; 21645.09 desde 91 a 120 días plazo; y por \$1258913.76 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 2015 , de acuerdo a la antigüedad de la misma, tales como:

Vencimientos por días	2015
DE 0-30	5285.99
DE 31-60	17474.91
DE 61-90	18399.95
DE 91-120	21645.09
Mayor a 121 días	1258913.76

NOTA 3.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, representan saldos de inventarios de productos farmacéuticos existentes en la bodega de venta de la entidad por \$ \$614581.57 y \$867365.52; respectivamente a esas fechas. Estos inventarios se encuentran libres de gravámenes.

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

...Diciembre 31...

2015

2014

(U.S. dólares)

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

Retenciones en la fuente	78533.90	96980.06
Crédito tributario IVA	50913.89	50982.30
Retención Impuesto Valor agregado	206.16	181.16
Impuesto a la salida de divisas	50723.36	21474.81
Anticipo Superintendencia de Compañías		340.00
Saldos al fin del año	180377.31	169958.33

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 \$9272.75 y saldo de crédito tributario por \$87707.31a favor de la entidad determinado al 31 de diciembre del 2015, el saldo de impuestos a Salida de divisas por \$50723.36, 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>2015</u>	<u>2014</u>
	(U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	52635.30	48859.50
Adiciones	0.00	0.00
Otros ajustes	0.00	0.00
Gasto por depreciación	<u>(34076.66)</u>	<u>(21031.36)</u>
Saldos al fin del año	<u>18558.64</u>	<u>21828.04</u>

NOTA 6.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía no presenta obligaciones con instituciones financieras.

NOTA 7.- OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son como siguen:

	...Diciembre 31...	
	2015	2014
Impuestos por pagar SRI	15124.53	1101.02
Obligaciones con el IESS	2444.83	6652.08
Sueldos por Pagar	3174.92	2726.13
Otros a liquidar	0.00	635.00
Beneficios Sociales:		
15% de participacion de utilidades para trabajadores	455.00	3539.20
Décimo Tercer Sueldo	0.00	1320.77
Décimo Cuarto Sueldo	0.00	5159.80
Fondo de Reserva	109.96	335.01
Vacaciones	0.00	1411.23
TOTAL	<u>21309.24</u>	<u>22880.24</u>

Impuestos por Pagar SRI, representan impuestos retenidos en la fuente del 1% al 10% por \$212.69 y retenciones sobre impuestos al Valor agregado del 30%, 70% y 100% por \$256.56; con corte al 31 de diciembre del 2015. Estas obligaciones tributarias han sido canceladas en enero del 2016.

Obligaciones con el IESS, incluye principalmente \$673.78 y \$866.30; correspondiente a provisiones de las aportaciones individuales y patronal por pagar al 31 de Diciembre del 2.015 ; respectivamente , y préstamo Quirografario por \$904.75; pendiente de Pagar IESS a esa fecha. Estas obligaciones con el IESS, han sido canceladas en su totalidad en enero del 2016.

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

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014, los saldos de cuentas y documentos por pagar, se presentan como sigue:

	... DICIEMBRE 31 ...	
	2015	2014
CUENTAS POR PAGAR A Proveedores del Exterior		
SUNPHARMACEUTICAL	702174.43	1610157.80
AZT	1651730.58	1271289.43
	<u>2353905.01</u>	<u>2881477.23</u>

Proveedores locales y del exterior, incluyen saldos por pagar a proveedores del exterior por compras de medicamentos farmacéuticos principalmente a SUN PHARMACEUTICAL por \$702174.43;AZT POR \$1,610157.80 respectivamente al 31 de Diciembre del 2015. 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 2015 y 2014, 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 2015-2014, la entidad realizo la apropiación del resultado del ejercicio en \$257.83 y en \$2005.54; de acuerdo a disposiciones establecidas por parte de la Superintendencia de Compañías.

Resultados Acumulados .- Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se encuentra conformado por las siguientes partidas:

	...Diciembre 31...	
	2015	2014
Ganancias Acumuladas	45309.66	54849.46
Perdidas Acumuladas	-565333.72	-565333.72
Reserva Acumulada por Aplicacion a las NIFF primera vez	543,221.81	543,221.81
Total	<u>23197.75</u>	<u>32737.55</u>

Las ganancias acumuladas obtenidas son provenientes desde el año 2010 y 2013-2014 y las perdidas representa pérdidas del ejercicio 2011 y 2012.