

## NOTAS EXPLICATIVAS

La Compañía HERCOMSA S. A. fue constituida en Guayaquil – Ecuador en Mayo 25 del 2.006, 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 general	800.00
Bancos	<u>1125.26</u>
Total	<u>1925.26</u>

Caja General, corresponde a fondo en efectivo, tal valor esta en custodia del Gerente general.

Bancos, incluye fondos depositados en las cuentas corrientes en el Banco del Pichincha C.A por \$1125.26; al 31 de diciembre del 2015. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

### NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.

Los saldos de Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes, neto fueron como sigue:

Clientes	38099.67
otros	0.00
Total	<u>38099.67</u>

Clientes, representan facturaciones por ventas a crédito de productos farmacéuticos a 30, 60, 90 y mayor a 120 días plazo realizadas durante el año, a ESKEGROUP S.A, el cual no generan interes.

La cartera de clientes representa \$38099.67 correspondiente a facturaciones vigentes desde 1 a 120 días, , el saldo de la cartera de clientes al 25 de marzo del 2015 no se ha recuperado.

### NOTA 3.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía tiene inventario de \$29814.36

#### NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	...Diciembre 31...
	<u>2015</u>
	(U.S. dólares)
Retenciones en la fuente	556.53
Crédito tributario IVA	2932.96
Otros	504.00
Saldos al fin del año	3993.49

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 el periodo 2015, \$2932.96 correspondiente de años anteriores Crédito tributario Iva.

#### NOTA 5.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

#### NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

Proveedores locales y del exterior	66629.54
Cuentas por Pagar Relacionados	103207.86
Retenciones de impuestos y al ESS	215.00
Otros	<u>3407.98</u>
Total	<u>173460.38</u>

Proveedores locales y del exterior, incluyen saldos por pagar a proveedores locales por compras de medicamentos farmacéuticos .

La compañía presenta Cuentas por Pagar Empresas relacionadas, el cual tiene un saldo de \$103207.86 que son prestamos realizados por ESKEGROUP S.A. por pago de varias facturas..

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

#### NOTA 7.- 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 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.