

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA PHARMAX S.A.,

PHARMAX S.A.- concurro ante ustedes para exponerles LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO ECONOMICO DEL 2017.

Pero para realizar estas apreciaciones he concurrido a los informes del Contador, del Comisario y del Asesor de la Presidencia de la compañía PHARMAX S.A., lo que sintetizo en los siguientes puntos:

1. La Junta de Accionista de la compañía PHARMAX S.A., que se reunió el **10 de enero del 2018**, para autorizar al Representante Legal y Presidente de la compañía que se sirva presentar todos los informes que debía haber entregado el señor **HENRY ADRIAN HUERTAS ALVARADO**, quien ejerció el cargo de **GERENTE GENERAL** durante el periodo **del 13 de mayo de 2011 hasta el 15 de agosto del 2017**, y como tal es responsable de todas las acciones en forma legal, judicial y extrajudicial, así como también son corresponsables su equipo de trabajo conformado por la Contadora de la empresa señora **YESSICA FRANCISCA LINO ALVARADO** y la señora **CINTHIA ECHEVERRERIA BARROSO**.

Y dado que el señor **HENRY ADRIAN HUERTAS ALVARADO**, no presento oportunamente el informe del periodo económico del año 2017, hemos sufrido sanciones pecuniarias; así también hemos procedido a realizar una revisión, exámenes a la documentación que existe, es decir correspondiente al periodo del año 2017, así como a todos los anteriores años y hemos encontrado muchas anomalías, las mismas que se las hemos hecho saber al señor **HENRY ADRIAN HUERTAS ALVARADO** y sin embargo él no ha querido recibir las comunicaciones que le hemos enviado, para hacerle conocer las mencionadas anomalías, entre las que están las siguientes:

- No haber nombrado al Presidente de la compañía.
- No existe Convocatoria, Acta de Junta de Accionista en el que se nombra al señor Henry Huertas Alvarado, como Gerente General. Igualmente así aconteció con la Renovación de su Nombramiento en fechas posteriores.
- Existen Actas de Junta de Accionistas por aprobaciones de los Estados Financieros, pero que son muy escuetos y vagos.
- No existe Actas de Junta Generales dando autorizaciones al Gerente General para realizar inversiones en general, como ser la construcción de Instalaciones, oficinas, bodegas, etc. Por más de USD \$ 50.000,00 como lo establece los Estatutos;
- Hay otras novedades que deberán ser analizadas muy exhaustivamente y pedir que el señor Henry Huertas Alvarado, entienda que debe rendir cuentas a la Junta de Accionistas de Pharmax S.A. como por ejemplo:
 - Cuales las razones para no haber comprado el terreno en el momento oportuno y que hubiera sido muy barato, comparado con el costo actual que le ha puesto el dueño; Lo cual significa un aumento del costo de por lo menos USD \$ 400.000,00, lo cual es una perdida que deben asumir todos los accionistas, como consecuencia de una mala administración del señor Huertas Alvarado la de no haber hecho la negociación en forma oportuna y/o por haber dado prioridad a otras adquisiciones y/o construcciones.

- Se sigue arrastrando la falta de documentos de algunas inversiones **realizadas por la empresa que bordean los USD 70.000,00 en gastos de viajes del Gerente General**, para investigaciones y conocimientos que sirvan para la empresa y que deben reposar en la empresa, como activos intangibles, como son todos las investigaciones, estudios, registros de marcas, formulas, etc.
- Debe anotarse que en el año 2017, la empresa ha seguido con una producción muy moderada e igualmente su comercialización.

Sin embargo de todas estas deficiencias en el manejo de la empresa, a partir de coger la administración total a partir de agosto del 2017, se ha seguido con la marcha de la empresa con aportes de los accionistas Rosa Córdova Flores y José Tanús Hoyos.

1. Se ha proseguido con los trámites para estar al día con los PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO MUNICIPAL.
2. Con el trámite de inscripción del Contrato de arriendo.
3. Hay que pagar el 1.5 por mil.
4. Se encuentra en trámite un CONVENIO DE PAGO DE DEUDA CON EL IESS.
5. Con el SRI nos encontramos tramitando un Convenio de pago.

Es de VITAL IMPORTANCIA considerar que en forma libre y voluntaria, así como de la forma justa, amigable y legal se realizó una reunión para formular UN ADENDUM AL ACTA DE JUNTA GENERAL UNIVERSAL Y EXTRAORDINARIA DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA PHARMAX S.A., CELEBRADA EL 23 DE FEBRERO DEL 2017, PARA ESTABLECER LOS SALDOS QUE DEBEN QUEDAR REGISTRADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016, los mismos que se fueron reportados y declarados al SRI y Superintendencia de Compañías, y por ende están inmersos en los estados financieros del año 2017.

Bajo este lineamiento y a lo que se dice en una parte del Adendum, el mismo que adjunto como anexo; bajo este Adendum se presentó los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2016, al SRI y por ende a la Superintendencia de Compañías.

Estos Estados Financieros del año 2017, han sido revisados por el Comisario de la compañía Pharmax S.A., para que el emita su Informe; sean firmados y luego entregados al Contador para que los envié junto con las Notas a los Estados Financieros y otros documentos a la Superintendencia de Compañías.

Así también es de anotar que durante todo el periodo desde el 13 de mayo del 2011 hasta el 15 de agosto del 2017, el señor Henry Adrián Huertas Alvarado, recibió sueldos, beneficios sociales y su respectiva afiliación al IESS.

En líneas seguidas les DESGLOSO lo descrito en los Estados Financieros adjunto, lo que detallo en la forma siguiente:

1. ACTIVO

1.1	Corriente	219.944,21
	Caja	2.922,95
	Ctas. Por Cobrar	47.571,06
	Crédito Tributario	81.693,07
	Inventarios	81.703,77
	Otros Activos Corrientes	<u>6.053,36</u>
1.2	No Corriente	<u>1'516.724,59</u>
	Construcciones, Instalac. Y afines	1'037.253,22
	Ajuste por Reexpresiones y Revaluaciones	43.047,86
	Maquinarias y Equipos de laboratorios	201.934,00
	Ajuste por Reexpresiones y Revaluaciones	16.900,44
	Muebles y enseres	23.958,40
	Equipo de Computación	5.119,28
	Depreciaciones Propiedades, Planta y Equipo	-21.106,98
	Marcas patentes y afines	<u>79.646,10</u>
1.3	Otros Activos Diferidos	
	Perdidas año 2016	<u>129.972,27</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>1'736.668,80</u>

Todos estos activos es producto de las inversiones realizadas por la Gerencia General, sin autorización de la Junta de accionistas; los dineros ingresados en la empresa y que sirvieron para hacer estas inversiones, son productos de préstamos realizados a los accionistas Darwin Guerrero Córdova y Jose Tanús Hoyos, lo que se reflejan en El PASIVO que a continuación en forma individual se detalla:

2. PASIVO

2.1	Corriente	
	2.11 Corresponde a proveedores, deudas instit.	
	Obligaciones y otros acreedores.	62.192,85
	2.12 Otros Pasivos No corrientes	14.289,25
	2.13 otras	6.518,63
	2.13 Sr. Henry Huertas (Accionista)	34.748,61
2.2	No Corriente: Accionistas	995.402,22
	Sra. Rosita Córdova	802.671,17
	Sr. José Tanús	<u>192.731,05</u>

3. PATRIMONIO

3.1	CAPITAL SOCIAL		100.200,00
	Henry Huertas	33.400,00	
	Rosita Córdova	33.400,00	
	José Tanús	<u>33.400,00</u>	
3.2	APORTES FUT. CAPITALIZ.		<u>635.854,18</u>
	Henry Huertas	211.951,40	
	Rosita Córdova	211.951,39	
	José Tanús	<u>211.951,39</u>	
4.	PERDIDAS & GANANCIAS		
4.1	UTILIDADES ACUMULADAS		- 112.536,94
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:		<u>1.736.668,80</u>

El señor Huertas Alvarado debió preparar y enviar su reporte de las actividades de enero 1º. Hasta el 15 de agosto del 2017, los mismos que debieron haber servido para preparar los Estados Financieros, los Anexos, el informe de Gerencia y el Informe de Comisario, correspondiente al periodo económico hasta el 31 de diciembre del año 2017., Pero lamentablemente no lo realizo.

NOTAS EXTRACONTABLES:

1. Que la empresa ha seguido todos los lineamientos y principios contables legalmente establecidos en la República del Ecuador.
2. Que no se ha adquirido bienes e inmuebles, durante este periodo.
3. Que los Accionistas Rosa Córdova y José Tanús, han seguido contribuyendo con la empresa realizando entregas de dinero en efectivo que se requieren para los gastos fijos, como luz, energía eléctrica, gastos de personal,
4. Honorarios y servicios profesionales.
5. Mantenimientos varios.
6. Reparaciones, gastos de suministros y repuestos.

Que el estado de resultados demuestra que durante el año 2016, recién en el mes de junio, la empresa comenzó a producir y vende sus dos primeros productos obteniendo ingresos aproximados a los USD \$ 99.000,00 los mismos que se reflejan en los estados financieros.

Pero lo más importante señores accionistas es la situación real de la empresa Pharmax S.A. tanto en lo legal como en la parte contable, pero sobre todo en todo lo administrativo, en donde se puede auscultar el cometimiento de arbitrariedades y omisiones de la administración del señor Huertas Alvarado, entre las que están las más perjudiciales las de no haber comprado en primera instancia el terreno, por lo cual la empresa en estos momentos se encuentra en grave problema, no haber tenido al día toda la documentación, como ser el permiso de funcionamiento Municipal el mismo que falta de los años 2016 y 2017, lo del 2017 por haber sido el señor Huertas Alvarado el representante legal hasta el 15 de agosto del 2017.

Mi administración y en mi calidad de **PRESIDENTE DE LA COMPAÑIA PHARMAX S.A.**, ha realizado y sigue realizando todas las correcciones y la implantación de controles que

permiten tener informes veraces de todo cuanto acontece de las actividades de mi representada.

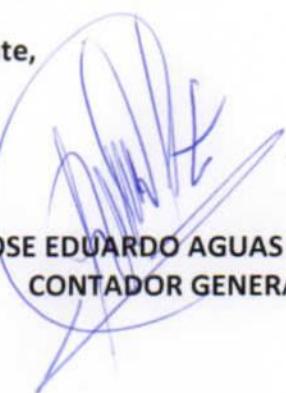
Por lo demás siempre está la documentación emitida como la que se ha realizado para tener toda la documentación al día, como ser un ejemplo el **LIBRO DE ACCIONES Y ACCIONISTAS**, así como los **LIBROS DE ACTAS DE SESIONES DE JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS** y el **LIBRO DE EXPEDIENTES**; así como los demás Registros de Control Contable Administrativo.

Hasta mi informe de las labores que debió llevar a cabo mi representada en el año 2016, en que era Gerente General el señor HENRY HUERTAS ALVARADO.

Atentamente,



NINO JOSE TANUS HOYOS
PRESIDENTE DE LA COMPAÑÍA
PHARMAX S.A.



JOSE EDUARDO AGUAS PUTAN
CONTADOR GENERAL