

# M & N Servicios Contables y Tributarios

---

## INFORME DE REVISION DE COMISARIO

Quito, 15 de abril de 2010

Señores

**SUSEJ SA.**

Atención:

Juan Carlos Ucross

Bautista Fabiola

**ACCIONISTAS**

Presente.-

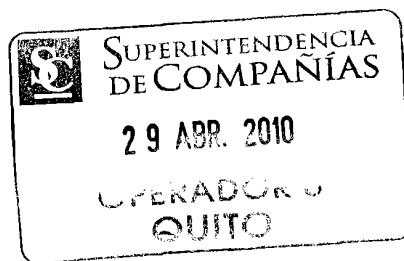
### **Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros**

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del Comisario**

La responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoria para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

La revisión tiene el marco de control interno de la compañía, propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Gerencia, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoria.



**SUSEJ S.A**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de diciembre de 2009**

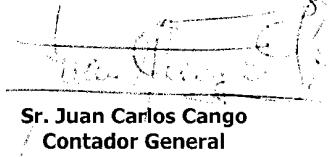
CTA.CTAB	DESCRIPCION	FOR.101	VALORES
<b>1.</b>	<b>ACTIVOS</b>		
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>365,760.67</b>
<b>1.1.1.</b>	<b>CAJA BANCOS</b>	<b>6,960.43</b>	
1.1.1.02	Caja Chica 1	311	70.00
1.1.1.22	Banco del Pacífico 72238576	311	6,890.43
<b>1.1.3.</b>	<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b>119,557.02</b>	
1.1.3.02	Clientes Locales Directos	315	32,701.43
1.1.3.29	Provisi4n Ctas Incobrables	321	-2,670.39
1.1.3.40	C x Cobrar Empleados	319	355.81
1.1.3.50	Anticipo a Proveedores	319	5,036.17
1.1.3.70	Otras Cuentas por Cobrar	319	83,334.00
1.1.3.80	Depositos en Garantía	319	800.00
<b>1.1.5.</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>12,060.78</b>	
1.1.5.04	Retenciones Fuente Clientes 2007	324	3,181.51
1.1.5.05	Ret. Fuente a±o actual	324	2,240.51
1.1.5.06	retenciones en la Fuente año 2008	324	6,638.76
<b>1.1.8.</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>226,995.64</b>	
1.1.8.01	Prod. Venta en Asegensa	328	132,432.35
1.1.8.04	Muestras Medicas	328	8,664.61
1.1.8.08	Productos Vendidos en Asegensa	328	81,229.57
1.1.8.11	Productos en Consignacion	328	1,718.54
1.1.8.12	Producto T. Destinado para MM	328	740.50
1.1.8.31	Producto para Control de Calidad	328	2,210.07
<b>1.1.9</b>	<b>IMPORTACIONES EN TRANSITO</b>	<b>186.80</b>	
<b>1.1.9.03</b>	<b>Importación Muestras médicas</b>	<b>186.80</b>	
1.1.9.03	M. Médicas 001/2009	329	186.80
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>3,266.61</b>
<b>1.2.1.</b>	<b>COSTO ACTIVOS FIJOS</b>	<b>10,445.54</b>	
1.2.1.05	Muebles y Eq. de Oficina	343	2,520.00
1.2.1.09	Eq. de Computac. y Software	345	7,925.54
<b>1.2.2.</b>	<b>DEPREC. ACUM ACTIVOS FIJOS</b>	<b>-7,178.93</b>	
1.2.2.05	Dep. Acum. M y Eq. Oficina	348	-493.13
1.2.2.09	Dep. Acum. Eq. Comput y Software	348	-6,685.80
<b>1.8.</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>109,220.56</b>
<b>1.8.1.</b>	<b>GASTOS PREOPERATIVOS</b>	<b>233,122.61</b>	
1.8.1.05	Registros Sanitarios	371	74,508.07
1.8.1.10	Registros Marcas	371	8,282.80
1.8.1.15	Gastos Preoperativos	373	150,331.74
<b>1.8.2.</b>	<b>Amortizacion G. Preoperativos</b>	<b>-130,452.54</b>	
1.8.2.01	Amot. Acuml Reg. Sanitarios	378	-22,984.29
1.8.2.10	Amort. Acum Reg. Marcas	378	-2,083.37
1.8.2.15	Amort. Acuml. G. Preoperativos	378	-105,384.88
<b>1.8.3.</b>	<b>Gastos Preoperativos por Amortizar</b>	<b>6,550.49</b>	
1.8.3.05	Registros Sanitarios	377	6,550.49
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>478,247.84</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		<b>-1,599,828.99</b>
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>-1,107,532.77</b>
<b>2.1.2.</b>	<b>PROVEEDORES Y CTAS POR PAGAR</b>	<b>-1,105,631.67</b>	
2.1.2.02	Proveedores Moneda Nacional	413	-5,227.27
2.1.2.03	Proveedores Moneda Extranjera	412	-1,099,703.38
2.1.2.09	Fondos de Caja por Liquidar	413	-67.84
2.1.2.10	Depositos por Identificar	413	-47.58
2.1.2.11	Anticipo de Clientes	413	-585.60
<b>2.1.4.</b>	<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>-519.05</b>	
2.1.4.01	Iva en Ventas	421	-36.96
2.1.4.03	Retencion IVA 30%	421	-0.90
2.1.4.08	Rentenci4n IVA 100%	421	-281.16
2.1.4.09	Retenci4n Fuent 2%	421	-8.20
2.1.4.10	Retenci4n en la Fuente 1%	421	-4.39
2.1.4.13	Retencion en la fuente 8% PN	421	-187.44
<b>2.1.6.</b>	<b>IESS POR PAGAR</b>	<b>-189.64</b>	
2.1.6.01	Aportes Iess por Pagar	421	-189.64
<b>2.1.8.</b>	<b>PROVISION BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>-1,192.41</b>	
2.1.8.13	Décimo Tercer Sueldo	421	-73.51
2.1.8.14	Décimo Cuarto Sueldo	421	-90.86
2.1.8.16	Liquidaciones por pagar	421	-697.11
2.1.8.17	Vacaciones	421	-330.93
<b>2.</b>	<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>492,296.22</b>
<b>2.2.</b>	<b>FINANCIAMIENTO LARGO PLAZO</b>		

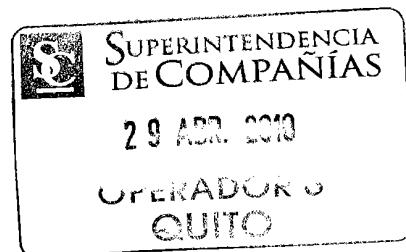


**SUSEJ S.A**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de diciembre de 2009**

CTA.CTAB.	DESCRIPCION	FOR 101	VALORES
2.21.01	Biocross Guatemala	453	-492,296.22
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>   -1,599,828.99   </b>
3.	<b>PATRIMONIO</b>		1,121,581.15
3.1.	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>-800.00</b>
3.1.1.	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	501	-800.00
3.1.1.01	Capital Social		
3.3.	<b>RESERVAS</b>		<b>-100,000.00</b>
3.3.1.	<b>RESERVAS</b>		<b>-100,000.00</b>
3.3.1.02	Aporte futuras capitalizaciones	505	-100,000.00
3.5.	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1,222,381.15</b>
3.5.1.	<b>Resultados Acumulados</b>		<b>1,222,381.15</b>
3.5.1.01	Resultado 2007	515	421,854.80
3.5.1.02	Resultado 2008	515	408,753.95
3.5.1.03	Resultado 2009	519	391,772.40
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>   1,121,581.15   </b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>   -478,247.84   </b>

  
**Sr. Rodrigo Araya**  
**Gerente General**

  
**Sr. Juan Carlos Cango**  
**Contador General**  
**Reg. 17-02355**



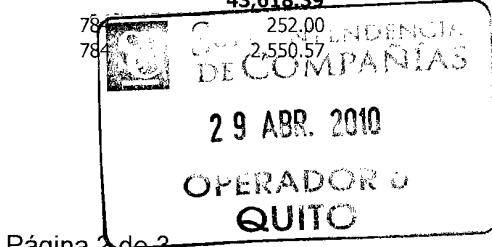
**SUSEJ S.A**  
**BALANCE DE RESULTADOS**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009**

CTA.CTAB.	DESCRIPCION	FOR 101	VALORES
4.	<b>INGRESOS</b>		-153,377.93
4.1.	<b>VENTAS BRUTAS NACIONALES</b>		-153,069.89
4.1.1.	<b>VENTAS PRODUCTOS</b>		-153,287.85
4.1.1.01	Ventas Tanssel	602	-38,312.44
4.1.1.02	Ventas Atorcross	602	-4,900.88
4.1.1.03	Ventas Montecross	602	-15,150.54
4.1.1.04	Ventas Taboss	602	3,057.83
4.1.1.05	Ventas Fassdol	602	-404.44
4.1.1.06	Ventas Rossist	602	-4,610.46
4.1.1.07	Ventas Tussdra	602	-1,352.30
4.1.1.08	Ventas Finapross	602	-4,239.66
4.1.1.10	Ventas Irbecross	602	-2,811.97
4.1.1.12	Ventas Sildecross	602	-1,774.87
4.1.1.14	Ventas Carvess	602	-1,484.64
4.1.1.16	Ventas Blomiss	602	-28,638.69
4.1.1.20	Ventas Dassara	602	-20,344.92
4.1.1.22	Ventas Selexss	602	-36,716.17
4.1.1.26	Ventas Ginacross	602	2,964.36
4.1.1.32	Ventas Banyass	602	1,431.95
4.1.1.34	Ventas Exicross		-0.01
4.1.5.	<b>DESCUENTOS/ DEVOLUCION PRODUCTOS</b>		<b>217.96</b>
4.1.5.01	Descuentos Tanssel	602	217.96
4.2.	<b>Otros Ingresos</b>		<b>-308.04</b>
4.2.1.	<b>Otros Ingresos</b>		<b>-308.04</b>
4.2.1.10	Venta de Activos Fijos	601	-308.04
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>-153,377.93</b>
5.	<b>COSTOS Y GASTOS</b>		32,031.37
5.1.	<b>COSTOS DE VTA. PROD. NACIONALES</b>		<b>32,031.37</b>
5.1.1.	<b>COSTO DE PROD.FARMACEUTICOS</b>		<b>32,031.37</b>
5.1.1.01	Costo Vtas Tanssel		-1,082.75
5.1.1.02	Costo Vtas Atorcross		-743.52
5.1.1.03	Costo Vtas Montecross		4,592.15
5.1.1.04	Costo Vtas Taboss		72.48
5.1.1.05	Costo Vtas. Fassdol		-776.07
5.1.1.06	Costo Vtas Rossist		550.16
5.1.1.07	Costo Vtas Tussdra		95.44
5.1.1.08	Costo Vtas Finapross		1,664.60
5.1.1.10	Costos Vtas Irbecross		1,459.62
5.1.1.12	Costo Vtas Sildecross		488.06
5.1.1.14	Costo Vtas Carvess		546.47
5.1.1.16	Costo Vtas Blomiss		6,029.63
5.1.1.20	Costo Vtas Dassara		4,199.76
5.1.1.22	Costo Vtas Selexss		4,853.26
5.1.1.24	Costo Vtas Trivass		0.00
5.1.1.26	Costo vtas Ginacross		10,302.97
5.1.1.32	Costo Vtas Banyass		-220.89
	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>32,031.37</b>
5.2.	<b>GASTOS DIRECTOS</b>		<b>161,602.14</b>
5.2.1.	<b>GASTOS DIRECTOS PRODUCTOS</b>		<b>161,602.14</b>
5.2.1.02	Costo Bonificacion Distribuidores		9,028.60



**SUSEJ S.A**  
**BALANCE DE RESULTADOS**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009**

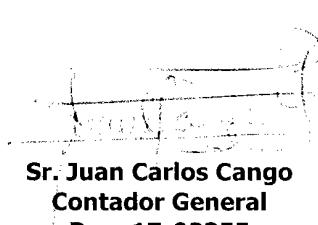
CTA.CTAB	DESCRIPCION	FOR 101	VALORES
5.2.1.09	Muestras Medicas	62,573.54	
<b>5.4.</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>		<b>66,960.45</b>
<b>5.4.1.</b>	<b>REMUNERACIONES</b>		<b>31,167.11</b>
5.4.1.01	Sueldos	716	20,803.55
5.4.1.03	Comisi¾n en Ventas	716	10,363.56
<b>5.4.2.</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>		<b>9,690.90</b>
5.4.2.01	Aporte Patronal IESS	720	3,705.88
5.4.2.13	DÚcimo Tercer Sueldo	718	2,522.10
5.4.2.14	DÚcimo Cuarto Sueldo	718	795.44
5.4.2.16	Fondo de Reserva	720	939.99
5.4.2.18	Vacaciones	718	1,727.49
<b>5.4.3.</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>		<b>2,034.25</b>
5.4.3.01	Gastos de Viaje Locales	778	1,840.71
5.4.3.02	Gastos de Viaje Exterior	778	193.54
<b>5.4.4.</b>	<b>HONORARIOS Y COMISIONES</b>		<b>6,919.95</b>
5.4.4.01	Honorarios	722	3,864.00
5.4.4.02	Comisi¾n en Ventas	722	3,055.95
<b>5.4.9.</b>	<b>OTROS GASTOS DE VENTAS</b>		<b>17,148.24</b>
5.4.9.02	Mantenim. y Reparaciones	728	61.94
5.4.9.04	Papelería/ copias/Sumins de Oficina	734	1,956.45
5.4.9.05	Alquiler de Equipos y Sal¾n de Even	726	352.28
5.4.9.07	Comunicaciones y telefono	788	1,219.76
5.4.9.08	Afiliaciones Y Suscripciones	732	582.40
5.4.9.09	Gastos Legales /Calif	722	185.60
5.4.9.13	Atenciones Sociales	775	520.17
5.4.9.17	Movilización y Transporte	736	5,626.80
5.4.9.18	Atención a Clientes	775	139.48
5.4.9.20	Gastos de Dist	790	154.20
5.4.9.22	Maletines visita mÚdica	792	45.60
5.4.9.23	Reuniones de Personal	775	106.47
5.4.9.24	Refrigerios	790	14.84
5.4.9.26	Correo y Correspondencia	790	233.73
5.4.9.27	transporte de Producto	736	3,585.26
5.4.9.28	Publicidad y Propaganda	732	924.00
5.4.9.29	Auspicio a Congresos	775	365.22
5.4.9.30	Elaboración de Cajas para PT	790	579.50
5.4.9.50	Incineración de productos	790	494.54
<b>5.6.</b>	<b>GASTOS ADMINISTRACION</b>		<b>185,721.80</b>
<b>5.6.1.</b>	<b>REMUNERACIONES</b>		<b>12,786.18</b>
5.6.1.01	Sueldos	716	12,786.18
<b>5.6.2.</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>		<b>4,026.72</b>
5.6.2.01	Aporte Patronal IESS	720	1,377.43
5.6.2.13	DÚcimo Tercer Sueldo	718	1,081.70
5.6.2.14	DÚcimo Cuarto Sueldo	718	417.91
5.6.2.16	Fondo de Reserva	720	608.87
5.6.2.18	Vacaciones	718	540.81
<b>5.6.3.</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>		<b>8,622.35</b>
5.6.3.01	Gastos de Viaje Locales	778	1,235.56
5.6.3.02	Gastos de Viaje Exterior	778	7,386.79
<b>5.6.4.</b>	<b>HONORARIOS Y COMISIONES</b>		<b>83,146.71</b>
5.6.4.01	Honorarios Asesoría	722	50,256.22
5.6.4.02	Honorarios Logística	722	5,264.00
5.6.4.03	Honorarios Varios Abogado	722	22,138.49
5.6.4.04	Honorarios Auditores Externos	722	5,488.00
<b>5.6.5.</b>	<b>INDEMNIZACIONES LABORALES</b>		<b>11,461.60</b>
5.6.5.01	Bonificación por Desahucio	718	1,079.68
5.6.5.02	Indemnización por Despido	718	10,381.92
<b>5.6.6.</b>	<b>DEPRECIACIONES/ AMORTIZACIONES</b>		<b>43,618.39</b>
5.6.6.02	Deprec. M y Eq. de Oficina	78	252.00
5.6.6.04	Deprec. Eq Computaci¾n	784	2,550.57

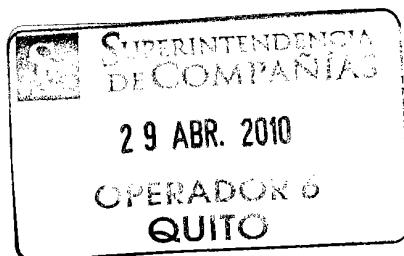


**SUSEJ S.A**  
**BALANCE DE RESULTADOS**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009**

CTA.CTAB.	DESCRIPCION	FOR 101	VALORES
5.6.6.05	Amort. Reg. Sanitarios	786	9,901.22
5.6.6.10	Amortizacion Reg. Marcas	786	848.24
5.6.6.15	Amort. G Preoperativos	786	30,066.36
<b>5.6.9.</b>	<b>OTROS GASTOS ADMINISTRACION</b>		<b>21,599.48</b>
5.6.9.01	Arriendos	726	4,450.25
5.6.9.02	Mantenim. y Reparaciones/ Equipo	728	1,054.21
5.6.9.03	Servicios de Terceros	790	1,690.55
5.6.9.04	Sumins de Oficina, formularios	734	1,186.56
5.6.9.05	Luz y Agua	788	246.34
5.6.9.06	Mantenimiento oficina	728	172.46
5.6.9.07	Teléfono y Comunicaciones	788	3,739.93
5.6.9.08	Afiliaciones Y Suscripciones	790	527.20
5.6.9.09	Gastos Legales- Oficina N	722	1,092.28
5.6.9.10	Cafetería/ Agua / Refrigerios	790	277.61
5.6.9.12	Gastos Bancarios	790	1,048.90
5.6.9.14	Atenciones Sociales	775	1,501.80
5.6.9.16	Movilización y transporte	736	1,520.44
5.6.9.17	Reuniones de Personal	775	98.56
5.6.9.18	Envíos Correspondencia	790	183.97
5.6.9.19	Copias e impresiones	734	189.79
5.6.9.20	Mantenimiento de Edificio	728	721.68
5.6.9.21	Mant. Regis. Marcas, Patent. Medi	728	1,896.95
<b>5.6.99.</b>	<b>IMPUESTOS FISCALES</b>		<b>460.37</b>
5.6.99.03	Impuestos municipales	776	13.40
5.6.99.05	Impuestos y Contribuciones	776	446.97
<b>5.9.</b>	<b>OTROS INGR / EGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>94,559.38</b>
<b>5.9.1.</b>	<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>94,559.38</b>
5.9.1.05	Cambio de Lote Dif Inventario		94,840.32
5.9.1.96	Intereses Ganados	606	-41.96
5.9.1.98	Otros ingresos	606	-241.20
5.9.1.99	Intereses y Multas	790	2.22
<b>6.</b>	<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>4,275.19</b>
<b>6.1.</b>	<b>GASTOS DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>4,275.19</b>
<b>6.1.1.</b>	<b>GASTOS DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>4,275.19</b>
6.1.1.09	Otros Egresos no Operacionales	790	2.50
6.1.1.10	Gasto Prov. Ctas Incobrables	742	315.04
6.1.1.98	Gastos no Deducibles	790	3,957.65
<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>513,118.96</b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>			<b>391,772.40</b>

  
**Sr. Rodrigo Araya**  
**Gerenta General**

  
**Sr. Juan Carlos Cango**  
**Contador General**  
**Reg. 17-02355**



# M & N Servicios Contables y Tributarios

2

## Opinión

En mi opinión los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Susej S. A. , al 31 de diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año, de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad.

1. Verificación de los saldos de las cuentas en efectivo Caja Bancos,
2. Revisión de la Cartera y la Provisión para cuentas de cobro dudoso: Se establece con cargo a los resultados del ejercicio a fin de cubrir eventuales pérdidas que se puedan presentar en la recuperación de estas cuentas
3. Propiedad, Equipo: Se muestran al costo de adquisición. Los cargos por depreciación se registran en los resultados del ejercicio en base al método de línea recta, utilizando tasas que se consideran adecuadas para extinguir el valor de los activos durante su vida útil estimada.
4. Ingresos por ventas: Los ingresos por ventas son reconocidos en base a la facturación, elaborada al momento del despacho de la mercadería correspondiente.
5. El inventario se valoran al costo de adquisición utilizando el método de costos promedio, que no excede al valor de mercado.

## Recomendaciones:

1. El punto más importante a recomendar a ustedes señores socios, es el manejo de su Patrimonio, se recomienda compensar deudas pendientes como Aportes a Futuras Capitalizaciones

Es todo cuanto puedo informar

Atentamente,

Ing. – CPA Nathalie Peñafiel

