

M & N Servicios Contables y Tributarios

INFORME DE REVISION DE COMISARIO

Quito, 15 de abril de 2010

Señores

SUSEJ SA.

Atención:

Juan Carlos Ucros

Bautista Fabiola

ACCIONISTAS

Presente.-

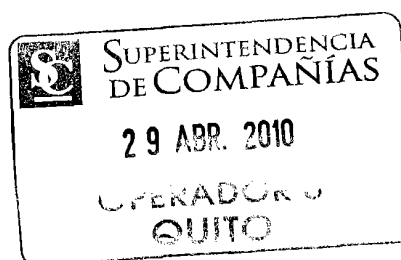
Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

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 Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

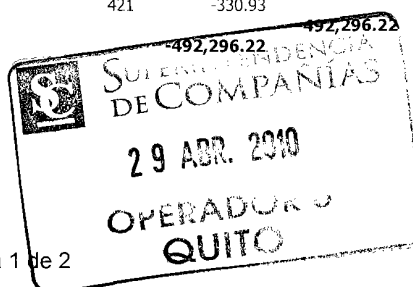
La revisión tiene el marco de control interno de la compañía, propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Gerencia, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido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



Handwritten signature or mark.

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

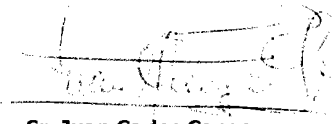
CTA.CTAB	DESCRIPCION	FOR 101	VALORES
1	ACTIVOS		478,247.84
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES		365,760.67
1.1.1.	CAJA BANCOS		6,960.43
1.1.1.02	Caja Chica 1	311	70.00
1.1.1.22	Banco del Pacífico 72238576	311	6,890.43
1.1.3.	ACTIVO EXIGIBLE		119,557.02
1.1.3.02	Clientes Locales Directos	315	32,701.43
1.1.3.29	Provisión 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	Depósitos en Garantía	319	800.00
1.1.5.	IMPUESTOS		12,060.78
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
1.1.8.	INVENTARIOS		226,995.64
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 Vencidos 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
1.1.9	IMPORTACIONES EN TRANSITO		186.80
1.1.9.03	Importación Muestras médicas		186.80
1.1.9.03	M. Médicas 001/2009	329	186.80
1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTES		3,266.61
1.2.1.	COSTO ACTIVOS FIJOS		10,445.54
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
1.2.2.	DEPREC. ACUM ACTIVOS FIJOS		-7,178.93
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
1.8.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		109,220.56
1.8.1.	GASTOS PREOPERATIVOS		233,122.61
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
1.8.2.	Amortizacion G. Preoperativos		-130,452.54
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
1.8.3.	Gastos Preoperativos por Amortizar		6,550.49
1.8.3.05	Registros Sanitarios	377	6,550.49
TOTAL ACTIVO			478,247.84
2.	PASIVO		-1,599,828.99
2.1.	PASIVO CORRIENTE		-1,107,532.77
2.1.2.	PROVEEDORES Y CTAS POR PAGAR		-1,105,631.67
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	Depósitos por Identificar	413	-47.58
2.1.2.11	Anticipo de Clientes	413	-585.60
2.1.4.	IMPUESTOS POR PAGAR		-519.05
2.1.4.01	Iva en Ventas	421	-36.96
2.1.4.03	Retencion IVA 30%	421	-0.90
2.1.4.08	Retención IVA 100%	421	-281.16
2.1.4.09	Retención Fuente 2%	421	-8.20
2.1.4.10	Retención en la Fuente 1%	421	-4.39
2.1.4.13	Retencion en la fuente 8% PN	421	-187.44
2.1.6.	IESS POR PAGAR		-189.64
2.1.6.01	Aportes Iess por Pagar	421	-189.64
2.1.8.	PROVISION BENEFICIOS SOCIALES		-1,192.41
2.1.8.13	DÚcimo Tercer Sueldo	421	-73.51
2.1.8.14	DÚcimo Cuarto Sueldo	421	-90.86
2.1.8.16	Liquidaciones por pagar	421	-697.11
2.1.8.17	Vacaciones	421	-330.93
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO		492,296.22
2.2.1.	FINANCIAMIENTO LARGO PLAZO		492,296.22

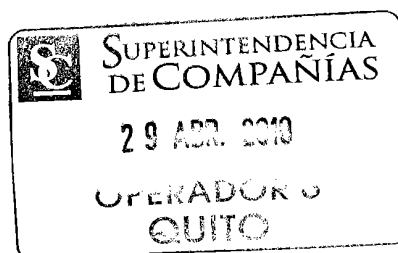


SUSEJ S.A
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre de 2009

CTA.CTAB.	DESCRIPCION	FOR 101	VALORES
2.2.1.01	Biocross Guatemala	453	-492,296.22
TOTAL PASIVO			-1,599,828.99
3.	PATRIMONIO		1,121,581.15
3.1.	CAPITAL SOCIAL		-800.00
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL		-800.00
3.1.1.01	Capital Social	501	-800.00
3.3.	RESERVAS		-100,000.00
3.3.1.	RESERVAS		-100,000.00
3.3.1.02	Aporte futuras capitalizaciones	505	-100,000.00
3.5.	RESULTADOS ACUMULADOS		1,222,381.15
3.5.1.	Resultados Acumulados		1,222,381.15
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
TOTAL PATRIMONIO			1,121,581.15
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			-478,247.84

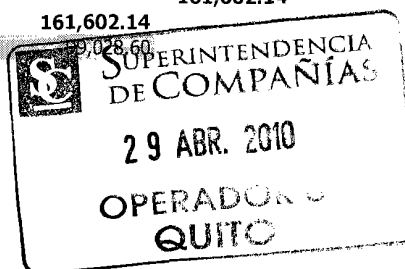

Sr. Rodrigo Araya
Gerente General


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



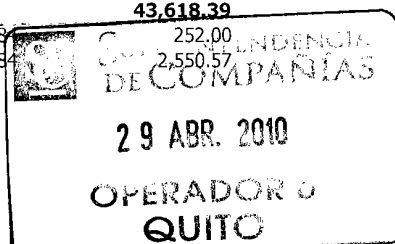
SUSEJ S.A
BALANCE DE RESULTADOS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009

CTA.CTAB.	DESCRIPCION	FOR 101	VALORES
4.	INGRESOS		-153,377.93
4.1.	VENTAS BRUTAS NACIONALES		-153,069.89
4.1.1.	VENTAS PRODUCTOS	-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.	DESCUENTOS/ DEVOLUCION PRODUCTOS	217.96	
4.1.5.01	Descuentos Tanssel	602	217.96
4.2.	Otros Ingresos		-308.04
4.2.1.	Otros Ingresos	-308.04	
4.2.1.10	Venta de Activos Fijos	601	-308.04
TOTAL INGRESOS			-153,377.93
5.	COSTOS Y GASTOS		32,031.37
5.1.	COSTOS DE VTA. PROD. NACIONALES	32,031.37	
5.1.1.	COSTO DE PROD.FARMACEUTICOS	32,031.37	
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
TOTAL COSTO DE VENTAS			32,031.37
5.2.	GASTOS DIRECTOS	161,602.14	
5.2.1.	GASTOS DIRECTOS PRODUCTOS	161,602.14	
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

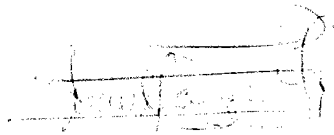
CTA.CTAB.	DESCRIPCION	FOR 101	VALORES
5.2.1.09	Muestras Medicas		62,573.54
5.4.	GASTOS DE VENTAS		66,960.45
5.4.1.	REMUNERACIONES		31,167.11
5.4.1.01	Sueldos	716	20,803.55
5.4.1.03	Comisi3n en Ventas	716	10,363.56
5.4.2.	BENEFICIOS SOCIALES		9,690.90
5.4.2.01	Aporte Patronal IESS	720	3,705.88
5.4.2.13	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
5.4.3.	GASTOS DE VIAJE		2,034.25
5.4.3.01	Gastos de Viaje Locales	778	1,840.71
5.4.3.02	Gastos de Viaje Exterior	778	193.54
5.4.4.	HONORARIOS Y COMISIONES		6,919.95
5.4.4.01	Honorarios	722	3,864.00
5.4.4.02	Comisi3n en Ventas	722	3,055.95
5.4.9.	OTROS GASTOS DE VENTAS		17,148.24
5.4.9.02	Mantenim. y Reparaciones	728	61.94
5.4.9.04	PapelerYa/ copias/Sumins de Oficina	734	1,956.45
5.4.9.05	Alquiler de Equipos y Sal3n de Even	726	352.28
5.4.9.07	Comunicaciones y telefono	788	1,219.76
5.4.9.08	Afilaciones 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	Movilizacion 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
5.6.	GASTOS ADMINISTRACION		185,721.80
5.6.1.	REMUNERACIONES		12,786.18
5.6.1.01	Sueldos	716	12,786.18
5.6.2.	BENEFICIOS SOCIALES		4,026.72
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
5.6.3.	GASTOS DE VIAJE		8,622.35
5.6.3.01	Gastos de Viaje Locales	778	1,235.56
5.6.3.02	Gastos de Viaje Exterior	778	7,386.79
5.6.4.	HONORARIOS Y COMISIONES		83,146.71
5.6.4.01	Honorarios Asesoría	722	50,256.22
5.6.4.02	Honorarios LogYstica	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
5.6.5.	INDEMNIZACIONES LABORALES		11,461.60
5.6.5.01	Bonificación por Desahucio	718	1,079.68
5.6.5.02	Indemnización por Despido	718	10,381.92
5.6.6.	DEPRECIACIONES/ AMORTIZACINES		43,618.39
5.6.6.02	Deprec. M y Eq. de Oficina	78	252.00
5.6.6.04	Deprec. Eq Computaci3n	78	2,550.57

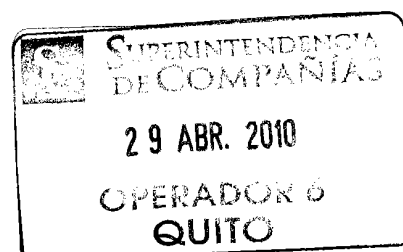


SUSEJ S.A
BALANCE DE RESULTADOS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009

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	
5.6.9.	OTROS GASTOS ADMINISTRACION		21,599.48	
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	Movilizacion 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	
5.6.99.	IMPUESTOS FISCALES		460.37	
5.6.99.03	Impuestos municipales	776	13.40	
5.6.99.05	Impuestos y Contribuciones	776	446.97	
5.9.	OTROS INGR / EGRESOS OPERACIONALES		94,559.38	
5.9.1.	EGRESOS OPERACIONALES		94,559.38	
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	
6.	INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			4,275.19
6.1.	GASTOS DE FINANCIAMIENTO			4,275.19
6.1.1.	GASTOS DE FINANCIAMIENTO		4,275.19	
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	
TOTAL GASTOS				513,118.96
PERDIDA DEL EJERCICIO				391,772.40


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 Peñañiel

