

LABORATORIOS MAVER S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

LABORATORIOS MAVER S.A., se constituyó en la República del Ecuador el 25 de agosto de 2006, ante la Superintendencia de Compañías, su actividad económica principal consiste en la comercialización, distribución y fabricación a través de terceros de todo tipo de productos farmacéuticos.

Objeto Social

El objeto principal de la Compañía es la comercialización de todo tipo de productos farmacéuticos..

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) para PYMES y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2012 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requerido con la Sección 3 de las Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2013. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 20 de febrero de 2014.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2012.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

| | |
|-----------------------|-----|
| Equipo de Oficina | 10% |
| Equipo de computación | 33% |
| Muebles y Enseres | 10% |

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en períodos de cinco años.

Nota 4. CUENTAS POR COBRAR

EL detalle de otras cuentas por cobrar es el siguiente

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|-----------------|-----------------|
| Cuentas y Documentos por cobrar clientes (1) no relacionados | 7.426,54 | 1.047,06 |
| Otros anticipos entregados | 409,55 | |
| Suman | 7.836,09 | 1.047,06 |

(1) en esta cuenta se encuentran los siguientes rubros:

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Fabara Abogados Cía. Ltda. | 4754,19 |
| Notas de crédito Quifatex (2) | 2672,35 |
| Anticipos cuentas cobrar empleados | 40,15 |
| Anticipos movilización | 369,4 |
| TOTAL | 7836,09 |

(2) notas de crédito que Quifatex debe regularizar en 2014 por faltante de la mercadería entregada en diciembre

Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En el activo se detallan los siguientes activos con impuestos corrientes:

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|--------------|---------------|
| Anticipo de impuesto a la renta (1) | 5,02 | 100,18 |
| Crédito triutario renta años anteriores | 33,39 | 33,39 |
| Suman | 38,41 | 133,57 |

(1) Anticipo mínimo de renta para 2013.

Nota 6. INVENTARIO DE MERCADERIAS

En el inventario se encuentra el siguiente detalle

| 31/12/2013 | |
|-------------------------|-------------------|
| inv. De mercaderías (1) | 239.841,45 |
| Suman | 239.841,45 |

(1) Corresponde a la compra de medicamentos a Quifatex

Nota 7. PROVEEDORES

Las Cuentas por pagar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--|-------------------|-----------------|
| Cuentas y documentos por pagar no relacionados (1) | 236.023,15 | 1.039,16 |
| Actuaria | 250,00 | |
| Fabara | 6,17 | |
| Quifatex (2) | 2.540,72 | |
| Suman | 238.820,04 | 1.039,16 |

(1) Quifatex

(2) Provisión por mercadería recibida sin factura.

Nota 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras obligaciones corrientes se detallan a continuación:

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---------------|------------|
| Con la administración tributaria | 3.962,76 | |
| impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 5,02 | |
| con el iess | 537,50 | |
| por beneficios a empleados | 1.170,69 | |
| Suman | 675,97 | |

(1) Con la administración tributaria

Impuestos por pagar del mes de diciembre **3.962,76**

(2) Impuesto a la renta por pagar del ejercicio

Impuesto a la Renta Generado según Conciliación Tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA

PERDIDA DEL EJERCICIO **(46.085,86)**

(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES 1.973,32

(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS

(=) PERDIDA DEL EJERCICIO GRAVABLE (44.112,54)

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO 5,02
CORRESPONDIENTE AL PERIODO FISCAL CORRIENTE

(3) Con el iess

aportes por pagar al iess **537,5**

(4) Por Beneficios a empleados

Provision Decimo Tercero 208,31

Provision Decimo Cuarto 132,50

Provision Vacaciones 829,88

Nota 9. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Cuentas por pagar accionistas

31/12/2013 31/12/2012

| | | |
|-------------|-----------|-----------|
| Maver Chile | 47.317,79 | 31.526,00 |
|-------------|-----------|-----------|

| | | |
|--------------|------------------|------------------|
| Suman | 47.317,79 | 31.526,00 |
|--------------|------------------|------------------|

(1) Cuentas por pagar a Accionistas

Nota 10. BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

Beneficios empleados largo plazo

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Jubilación patronal | 367,09 | |
| desahucio | 81,95 | |
| Suman | 449,04 | |

Nota 11. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de \$.2000, el cual se lo terminó de pagar en este período.

Nota 12. Ingresos Operacionales

Los ingresos operaciones se datallan así:

| | 31/12/2013 |
|--------------------------------------|-------------------|
| Ingresos por servicios prestados | - |
| Ingresos por transferencia de bienes | - |
| Otros ingresos (1) | 106,47 |
| Suman | 106,47 |

(1) baja de cuenta por pagar inexistente.

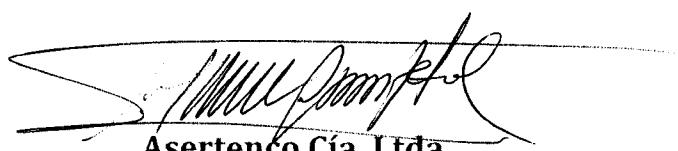
Nota 13. GASTOS

Los gastos de administración y ventas son:

| | 31/12/2013 |
|------------------------|-------------------|
| Gastos Administrativos | 10.758,93 |
| Gastos de ventas | 34.968,52 |
| Gastos financieros | 464,88 |
| Suman | 45.192,33 |

Nota 14. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be "Guillermo Pampillo". The signature is fluid and cursive, with a large, stylized initial 'G' on the left.

Asertenco Cía. Ltda.