

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	5.675,97	

(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 CORRESPONDIENTE AL PERIODO FISCAL CORRIENTE	5,02

(3) Con el iess	
aportes por pagar al iess	537,5
(4) Por Beneficios a empleados	1.170,69
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 periodo.

Nota 12. Ingresos Operacionales

Los ingresos operaciones se detallan 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.

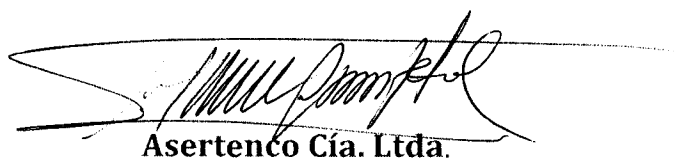
Nota 13. GASTOS

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	46.192,33

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.

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and flourishes, is positioned above the company name.

Asertenco Cia. Ltda.