

DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA BIOSEGNA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA BIOSEGNA S.A
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Activo corriente:				
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	257	3,417	931
Cuentas por cobrar, neto de provisión para cuentas de dudoso cobro	5	3,188	64,013	200,119
Activos por impuestos corrientes	6	26,418	12,991	6,580
Inventarios	7	646	49,210	13,991
Otros activos	5	<u>18,337</u>	<u>5,350</u>	<u>4,074</u>
Total activo corriente		48,846	134,982	225,694
Propiedad, planta y equipo, neto de la depreciación acumulada				
	8	3,609	4,363	5,944
Total activos		<u>52,455</u>	<u>139,345</u>	<u>231,639</u>

DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA BIOSEGNA S. A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA BIOSEGNA S.A
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre del 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	Diciembre 31,		Enero 1,
	s	2012	2011	2011
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>				
Pasivo corriente:				
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	9	98,705	264,051	198,539
Pasivos por impuestos corrientes	10	14,359	5,194	23,224
Otros Pasivos corrientes	11	<u>115,577</u>	<u>46,347</u>	<u>52,990</u>
Total pasivo corriente		228,640	315,591	274,754
Cuentas por pagar Diversas relacionadas		-	-	-
Obligaciones por beneficios definidos		-	-	-
Pasivos por impuestos diferidos		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total pasivos		228,640	315,591	274,754
Patrimonio de los accionistas (ver estado adjunto)	12	<u>176,185</u>	<u>176,246</u>	<u>43,115</u>
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		<u>52,455</u>	<u>139,345</u>	<u>231,639</u>
		-	-	-

DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA BIOSEGNA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA BIOSEGNA S.A

Estado de Resultado Integral

Por el Año Terminado el 31 de diciembre del 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre 31,	
		2012	2011
Ventas netas		315,290	509,486
Costo de ventas		<u>(179,689)</u>	<u>(433,824)</u>
Utilidad bruta en ventas		135,600	75,662
Gastos de operación:			
Gastos de ventas, administración y otros operativos		(132,355)	(193,428)
Participación de los empleados en las utilidades		<u>(304)</u>	<u>0</u>
Total gastos operativos		<u>(132,659)</u>	<u>(193,428)</u>
Utilidad neta de operación		2,942	(117,767)
Otros ingresos y (gastos):			
Descuentos en compras y pronto pago		0	0
Otros ingresos		7,362	5,813
Financieros, neto		(8,582)	(21,256)
Gastos no deducibles, otros		<u>0</u>	<u>0</u>
Total otros ingresos (gastos), neto		<u>(1,220)</u>	<u>(15,443)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		1,722	(133,210)
Impuesto a las ganancias:			
Impuesto a la renta		(1,660)	0
Gasto por impuesto diferido		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado integral total		<u>61</u>	<u>133,210</u>

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA BIOSEGNA S.A
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el Año Terminado el 31 de diciembre del 2012
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Reserva legal	Aportes Futuras Capitalizaciones	Efectos por adopción de NIIF	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 01 de enero del 2011	1,000.00	-	-	-	6,127.53	37,987.66	43,115.19
Ajustes por efectos de adopción de NIIF	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 01 de enero del 2011 corregidos	1,000.00	-	-	-	6,127.53	37,987.66	43,115.19
Ajustes, neto	-	-	-	-	78.42	-	78.42
Traslado a resultados acumulados	-	-	-	-	37,987.66	37,987.66	-
Resultado integral total	-	-	-	-	-	133,209.54	133,209.54
Saldos al 31 de diciembre del 2011	1,000.00	-	-	-	44,036.77	133,209.54	176,246.31
Traslado a resultados acumulados	-	-	-	-	133,209.54	133,209.54	-
Absorción de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total	-	-	-	-	-	61.33	61.33
Saldos al 31 de diciembre del 2012	1,000.00	-	-	-	177,246.31	61.33	176,184.98

DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA BIOSEGNA S. A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA BIOSEGNA S.A
Estado de Flujos de Efectivo
Por el Año Terminado el 31 de diciembre del 2012
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	406,381	610,090
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(400,960)	(586,415)
Intereses pagados	(8,582)	(21,256)
Otros	-	-
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>(3,160)</u>	<u>2,419</u>
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
Adiciones a propiedad, planta y equipo	-	90
Efectivo recibido por las inversiones temporales	-	-
Otras entradas y salidas de efectivo	0	(22)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>67</u>
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:		
Aporte en efectivo para aumento de capital	-	-
Préstamos con instituciones financieras	-	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
(Disminución) aumento en el efectivo y equivalentes	(3,160)	2,486
Efectivo y equivalentes al inicio del año	<u>3,417</u>	<u>931</u>
Efectivo y equivalentes al final del año	<u><u>257</u></u>	<u><u>3,417</u></u>

DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA BIOSEGNA S. A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA BIOSEGNA S.A
Estado de Flujos de Efectivo, Continúa
Por el Año que terminó el 31 de diciembre del 2012
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo provisto		
por las actividades de operación:		
Utilidad neta	61	(133,210)
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedad, maquinaria y equipo	755	1,671
Provisión por valuación de instrumentos financieros	-	-
Provisión por deterioro de inventario	-	-
Reconocimiento de provisión de incobrables	-	-
Provisión para impuesto a la renta	1,660	-
Provisión participación trabajadores	304	-
Baja de Inventarios	-	-
Otros partidas	-	(78)
Cambio en activos y pasivos:		
Variación en cuentas por cobrar clientes	47,398	129,694
Variación en inventarios	48,564	(35,219)
Variación en gastos pagados por anticipado	(12,987)	(1,276)
Variación en cuentas por pagar comerciales	(87,267)	59,729
Variación en beneficios a empleados	-1,648	(18,892)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(3,160)	2,419

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía Distribuidora Farmacéutica BIOSEGNA S.A. fue constituida en Quito, Ecuador el 19 de diciembre de 2007. Su objeto social es la venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales.

Para los años 2012, 2011 y 2010 el canal de comercialización de la Compañía se basa en la distribución en la ciudad de Quito..

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de Distribuidora Farmacéutica BIOSEGNA S.A. al 31 de diciembre del 2011 y 2010, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de preparación

Los estados financieros de Distribuidora Farmacéutica BIOSEGNA S.A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de apertura), 31 de diciembre del 2011 (fecha de transición) y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

c) Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

d) Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas al monto original de emisión de la factura, luego a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas, para lo cual se utiliza los siguientes porcentajes de provisión:

De 1 a 30 días	1%
De 31 a 60 días	10%
De 61 a 90 días	20%
De 91 a 120 días	50%
De 121 a 360 días	75%
Más de 361 días de vencido	100%

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

f) Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición y están valuados por el método promedio ponderado, el cual no excede el valor neto realizable. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por mal estado, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización para la venta.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de distribución y comercialización necesarios para la venta.

El inventario en tránsito se contabiliza al valor de los costos incurridos.

g) Propiedad Planta y Equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de vehículos, Propiedad Planta y Equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de Propiedad Plana y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de la Propiedad Planta y Equipo, los costos por financiamiento directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA BIOSEGNA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad Planta y Equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos por reparaciones y mantenimientos se registran en los resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de Propiedad Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de vehículos, muebles y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificio	20
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Instalaciones	10
Equipos de computación	3

Retiro o venta de vehículos, muebles y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de Propiedad Planta y Equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

h) Préstamos

Corresponden a pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

i) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

j) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles. La compañía el

impuesto corriente lo calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben cuantificarse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el ejercicio económico en el cual el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

k) Provisiones

La compañía reconoce las provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

l) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la

obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

m) Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

n) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

o) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

p) Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, al 31 de diciembre del 2012 se utilizó para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 3 - ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.O.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.O.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1., una vez realizados los análisis se determinó que no los ajustes no eran significativos.

DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA BIOSEGNA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Valores a depositar	-	141	-
Caja chica	200	250	772
Bancos	57	3,026	158
	-	-	-
	<u>257</u>	<u>3,417</u>	<u>931</u>

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Clientes	942	45,635	190,701
Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-	-
Anticipos a proveedores	18,337	5,350	4,074
Otros	<u>2,247</u>	<u>18,378</u>	<u>9,418</u>
	21,525	69,363	204,193
Provisión cuentas incobrables	-	-	-
	<u>21,525</u>	<u>69,363</u>	<u>204,193</u>

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
IVA Crédito Tributario	28	-	-
Retención IVA Clientes	8,548	-	-
Anticipo Impuesto a la Renta	978	978	717
Retenciones en la fuente año actual	4,840	5,566	2,267
Retenciones en la fuente años anteriores	<u>12,025</u>	<u>6,448</u>	<u>3,597</u>
	<u>26,418</u>	<u>12,991</u>	<u>6,580</u>

DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA BIOSEGNA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 7 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Inventario de medicinas e insumos hospitalarios	646	49,210	13,991
Importaciones en tránsito	-	-	-
Saldo al cierre	<u>646</u>	<u>49,210</u>	<u>13,991</u>

NOTA 8 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>	<u>Vida útil años</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>	
No depreciables:				
Terrenos	-	-	-	
Construcciones en curso	-	-	-	
Depreciables:				
Edificios	-	-	-	
Vehículos	-	-	-	
Equipo de computación	1,624	1,624	1,624	3
Maquinaria y equipo	2,240	2,240	2,240	10
Instalaciones	1,344	1,344	1,254	10
Muebles y enseres	2,181	2,181	2,181	10
Subtotal	<u>7,389</u>	<u>7,389</u>	<u>7,300</u>	
Depreciación acumulada	<u>(3,781)</u>	<u>(3,026)</u>	<u>(1,355)</u>	
Total	<u>3,609</u>	<u>4,363</u>	<u>5,944</u>	

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Cuentas por pagar:			
Nacionales	98,705	264,051	198,539
Diversas relacionadas	-	-	-
	<u>98,705</u>	<u>264,051</u>	<u>198,539</u>

DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA BIOSEGNA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 10 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Con la administración tributaria	13,918	950	604
con el IESS	81	2,540	2,024
Con los empleados	359	1,704	20,596
	-	-	-
	<u>14,359</u>	<u>5,194</u>	<u>23,224</u>

NOTA 11 – OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Bancology	115,475	41,100	14,697
Miguel Piedra	-	-	17,758
Otras Cuentas por Pagar	101	-	20,536
Fondo Vehículos	-	5,000	-
	<u>115,577</u>	<u>46,100</u>	<u>52,990</u>

NOTA 12 - PATRIMONIO

El capital al 31 de diciembre del 2012 se encontraba conformado por 1000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una, totalmente pagadas.

NOTA 13 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.
