

MEDIXGEN CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

• INFORMACIÓN GENERAL

MEDIXGEN CIA LTDA. se constituyó al amparo de las Leyes ecuatorianas originalmente como EQUIPRODUCT CIA LTDA. y se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 21 de octubre de 2010. El 22 de febrero de 2012 la Junta General de Socios, resolvió cambiar la denominación así como aprobar los estatutos sociales que regirán a la misma. Con el expediente numero 64272 se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías.

Su domicilio principal es la ciudad de Quito y su dirección comercial es calle Juan León Mera s No.1741 y Av. Orellana, Edificio Juna León Mera Piso 6, Oficina 602.

El capital social actual de la Compañía es de USD \$ 400 dividido en 400 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD. \$ 1,00) cada una.

MEDIXGEN CIA LTDA. es una compañía dedicada a la venta al por mayor de productos farmacéuticos y medicinales y su registro de contribuyente es el No. 17 9 2 2 86 5 0 6 0 0 1.

• POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- **Bases de preparación** - Los estados financieros de Medixgen Cía. Ltda. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre del 2013, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados financieros han sido

preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- **Efectivo y bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en una cuenta bancaria en una institución financiera local.
- **Inventarios**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de distribución y comercialización.

Las mercaderías en tránsito se presentan al costo de las facturas más los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías.

- **Equipos y muebles**

- **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de muebles equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, los muebles y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de muebles y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.
- **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** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o

deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- **Ingresos** – Se registran en función de venta del bien o prestación del servicio.
- **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.
- **Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.
 - **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

- **Baja de un activo financiero** - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.
- **Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- **Pasivos financieros medidos al costo amortizado** - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

- **Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.
- **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	... (U.S. dólares)...	
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Cientes locales	5.140	14.057
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(0)	(0)
Total	<u>5.140</u>	<u>14.057</u>

La gerencia considera que la recuperación de cartera no está expuesta a morosidad por la historia crediticia, por lo tanto no considera ninguna provisión para incobrables. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012.

- **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	... (U.S. dólares)...	
<i>Cuentas por pagar comerciales:</i>		
Proveedores locales	6.744	8.015
Proveedores del exterior	30.166	25.633
Total	<u>36.910</u>	<u>33.648</u>

- **INVENTARIOS**

... Diciembre 31, ...
2013 2012
 ... (U.S. dólares) ...

Inventarios comerciales:

Bodega de Logística	35.160	53.196
Bodega 1	5.049	0
Mercadería en Tránsito	<u>0</u>	<u>25.736</u>
Total	<u>40.209</u>	<u>78.932</u>

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

... Diciembre 31, ...
2013 2012
 ... (U.S. dólares) ...

Propiedad planta y equipo:

Vehículos	15.531	15.531
Equipo de Computación y Software	1.468	1.468
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y equipo	<u>(6.346)</u>	<u>(2.743)</u>
Neto propiedad planta y equipo	<u>10.653</u>	<u>14.256</u>

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>Valor residual</u>
Vehículos	5	sin V/R
Equipos de cómputo y software	3	sin V/R

- **IMPUESTOS**

Activos del año corriente - Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

... Diciembre 31, ...
2013 2012
 (U.S. dólares)

<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Crédito tributario		
Crédito tributario de Retenciones Impuesto		
Renta	<u>2.167</u>	<u>951</u>
Total	<u>2.167</u>	<u>951</u>

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(U.S. dólares)	
Utilidad (pérdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	(66.611)	(56.755)
(+) Gastos no deducibles	<u>0</u>	<u>1.003</u>
(-) Anticipo mínimo determinado	(1.304)	
Utilidad (pérdida) gravable	<u>(67.915)</u>	<u>(55.752)</u>
Impuesto a la renta corriente causado y cargado a resultados (1)	<u>0</u>	<u>0</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (23% para el año 2012).

(1) Por el año 2013 y 2012 no causo impuesto a la renta en los dos años se originó pérdidas.

- **Anticipo de Impuesto a la Renta** - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Considerando esta

normativa la compañía consideró el anticipo impuesto a la renta como impuesto a la renta causado en ambos períodos.

- **ACTIVOS INTANGIBLES**

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	...(U.S. dólares)...	
<i>Activos Intangibles:(1)</i>		
Marcas ,Patentes, Derechos de llaves	<u>78.384</u>	<u>77.030</u>
Total	<u>78.384</u>	<u>77.030</u>

(1) Se registran al costo y se amortizaran cuando se empiecen a usar.

- **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Categorías de instrumentos financieros - El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(U.S. dólares)	
<i>Activos financieros:</i>		
Costo amortizado:		
Efectivo y bancos	2.106	4.219
Cuentas por cobrar comerciales	5.140	14.057
Otras cuentas por cobrar	<u>5.500</u>	<u>0</u>
Total activos financieros	12.746	18.276

... Diciembre 31,...

2013 2012

(U.S. dólares)

Pasivos financieros:

Costo amortizado:

Préstamos	186.533	186.533
Cuentas por pagar comerciales	36.910	33.648
Anticipos clientes	<u>44.772</u>	<u>23.217</u>
Total activos financieros	268.215	243.398

- **PATRIMONIO**

Capital Social - El capital social autorizado consiste en 400 participaciones de US\$1 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados – Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(U.S. dólares)	
Utilidades retenidas -distribuibles	0	0
Pérdidas acumuladas	(56.780)	(26)
Resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF por primera vez	(3.283)	(3.283)
<u>TOTAL</u>	<u>(60.063)</u>	<u>(3.309)</u>

Resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF por primera vez

Incluye los valores resultantes de los ajustes por adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor.

- **COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(U.S. dólares)	
Costos	45.325	42.009
Gastos de administración	51.708	116.159
Gastos de ventas	<u>74.537</u>	
Total	<u>171.570</u>	<u>158.168</u>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(U.S. dólares)	
Gastos por depreciación	3.596	2.743
Gastos por Logística	6.215	5.715
Gastos servicios básicos	0	1.229
Gastos de personal	3.004	3.037
Notarios	21.764	0
Honorarios y servicios	77.410	75.878
Otros gastos	<u>14.388</u>	<u>27.557</u>
Total	<u>126.377</u>	<u>116.169</u>

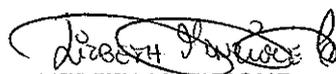
- **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

- **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados

por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones



LIZBETH MANRIQUE

CONTADOR GENERAL

CBA 17-07466