

**DISTRIBUCIONES Y REPRESENTACIONES  
MAXIDUCTS S.A.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2016**

*R*

(Expresado en dólares americanos)

## **1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPANIA**

**DISTRIBUCIONES Y REPRESENTACIONES MAXIDUCTS S.A.**, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por el Dr. Fernando Arregui Aguirre Notario Público (Notaria Trigesima Novena del Cantón Quito), el 25 de enero de 2016, e inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 19 de febrero del mismo año.

La compañía, de acuerdo a su constitución tiene como objeto social las siguientes actividades:

- ✓ Venta al por mayor de productos medicinales (Naturistas).
- ✓ Intermediarios del Comercio de productos diversos
- ✓ La venta al por mayor de productos de perfumería, cosméticos (productos de belleza), artículos de aseo personal (jabones)
- ✓ Venta al por mayor de productos farmacéuticos, incluso veterinarios.

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito calle Manuel Iturrey N28-05 y Bello Horizonte

### **• Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados**

Las políticas contables se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de las cuentas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible de ese momento.

**Las políticas más importantes son las siguientes:**

## **2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO F.**

En cumplimiento a la Resolución EMITIDA Por La Superintendencia de Compañías No 08G.DSC 010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre del 2008, los estados financieros de la

Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board (IASB).

### **Bases de preparación de los estados financieros**

Los estados financieros son preparados en base al valor razonable para los activos y pasivos financieros. Los otros activos y pasivos financieros y los activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

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

### **Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican en: Activos y Pasivos Financieros. Los Activos Financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo. Y fondos fijos debidamente segregados que pueden utilizarse en forma inmediata

Cuentas y Documentos por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importes adeudados.

### **Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

### **Depreciaciones**

La depreciación se registra en resultados del periodo, en base al método de línea recta, en función de los años de vida estimada aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Construcciones y edificaciones	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Obligaciones SRI-IESS y Empleados y Otros Pasivos Corto Plazo.

### **Periodo Cubierto**

Los estados financieros auditados corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de abril y el 31 de diciembre de 2016.

### **Cuentas por Cobrar Comerciales**

Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados y otros valores por cobrar a terceros de corto plazo. La empresa de acuerdo a su política de cobro, recupera todos los créditos por lo que no provisiona valores para cuentas incobrables.

### **Propiedades Planta y Equipos**

Al 31 de diciembre de 2016, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición, más los ajustes de acuerdo con las Normas Internacionales de Información y los efectuados de conformidad con las disposiciones legales las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

### **Provisión Beneficios Sociales**

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código del Trabajo.

## Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales, basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

## Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2016, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

## Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

## Negocio en Marcha

MAXIDUCTS es una compañía que empieza sus actividades desde el mes de abril del 2016, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado ventas, gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

## 3.- CAJA BANCOS

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

	2016
Caja General	621,06
Caja Chica	200,00
Banco Pichincha cta.3477947404	5.841,85
<b>Total Caja y Bancos</b>	<b>6.662.91</b>

- Todas las cuentas bancarias se encuentran conciliadas
- La Caja Chica no se registra las reposiciones.



#### 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La cuenta Clientes con un saldo al 31 de diciembre del 2016 de US\$ 704.146,99 se detalla a continuación:

Cuentas	2016
CLIENTES QUITO	643.653,87
CLIENTES ECUABIRM	1.770,30
PROVICION DE CTAS INCOBRABLES	-6.454,24
ANTICIPO A PROVEEDORES	64.335,77
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PERSONAL	840,99
<b>Suman</b>	<b>704.146,99</b>

Los valores de Clientes Quito corresponden a:

Clientes	Monto	%
Farmacias y Comisariatos de Medicinas S.A.	\$318.217,04	49.44%
Distribuidora Farmaceutica Ecuatoriana DIFARE S.A.	\$232.349,20	36.10%
Econofarm S.A.	\$ 69.425,65	10.79%
Sebicar S.A.	\$ 15.685,08	2.44%
Gloria Esmeralda Lossa	\$ 5.358,00	0.83%
Varios	\$ 2.618,90	0.41%
<b>Total</b>	<b>\$643.653,87</b>	

\*(Cartera originada desde Abril del 2016)

La cartera se recuperó un 43% en el mes de enero del presente año.

Detalle de los Anticipos a proveedores:

Clientes	Monto
MUNDORESORTS S.A. - 1792259711001	42.000,00
RENDON JARAMILLO FLOR MARIA - 32533532	7.940,00
EDWIN DAVID CEVALLOS ROSILLO	4.000,00
MONICA RODRIGUEZ G - 43206300	3.000,00
HOYOS BUITRAGO HECTOR IVAN - 71555413	2.200,00
JOSE GARCIA	2.000,00
ELKIN GALEANO	1.545,77
JOSE GARCIA	1.500,00
MARÍA DEL PILAR PÉREZ MÁRMOL	150,00
<b>Total</b>	<b>\$64.335,77</b>

#### 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2016
<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	
RETENCIONES EN LA FUENTE	31.756,80
CREDITO FISCAL 2016	412,64
<b>Saldos al 31 de diciembre</b>	<b>32.169,44</b>

## 6.- **INVENTARIOS**

Los inventarios de la empresa se componen de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>2016</b>
JARABE BIRM 120ml	598,50
JARABE BIRM 240ml	400,00
SHAMPOO BIRM	115,00
CREMA BIRM	208,00
HEAVY BIRM	1.750,00
<b>SUMAN</b>	<b>3.071,50</b>

Auditoria Externa participó de la constatación física de los productos en existencia.

## 7.- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

### **PROVEEDORES**

**2016**

Saldo al 31 de Diciembre 623.090,53

El saldo se relaciona especialmente con proveedores nacionales siguiente detalle:

	<b>2016</b>
Proveedores Nacionales	171.846,84
Laphifarma	201.218,92
Ecuabirm	250.024,77
<b>Suman</b>	<b>623.090,53</b>

Los proveedores Nacionales corresponden a la empresa Advanced Business Metrics Brmetrics S.A. con el 99% de total de la cuenta.

## 8.- **OBLIGACIONES CON EL IESS Y SRI**

	<b>2016</b>
APORTES AL I.E.S.S.	6.703,94
SRI Impuestos por pagar	34.559,68
<b>Suman</b>	<b>41.263,62</b>



Estas obligaciones se cancelan en el siguiente mes (2017).

## 9.- **CONCILIACION TRIBUTARIA.**

A continuación se detalla la conciliación tributaria del periodo:

	<b>2016</b>
Utilidad al 31 diciembre	76.106.44
Mas	
Gastos no deducibles	21.363.82
Menos	
15% trabajadores	11.415.97
Base Imponible	86.054.29
Impuesto Causado	18.931.94
Anticipo declarado	0.00
impuesto Renta mayor	18.931.94
Menos:	
Anticipos Impto Renta	0.00
Retenciones en la Fuente	-31.756.80
Cr. Tributario Impto Salida de Divisas	0.00
<b>Crédito Tributario</b>	<b>-12.824.86</b>

## 10.- **OBLIGACIONES LABORALES**

	<b>2016</b>
SUELDO POR PAGAR	15.091,16
PROVISION DECIMO TERCERO	2.586,40
PROVISION DECIMO CUARTO	122,00
PROVISION VACACIONES	833,33
PARTICIPACION TRABAJADORES 15% UTIL	11.415,97
JUBILACION PATRONAL	406,00
DASAHCIO	483,00
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>30.937.86</b>

### **Provisiones beneficios a trabajadores**

	<b>2016</b>
PROVISIONES PATRONALES	
JUBILACION PATRONAL	406.00
DESAHUCIOS	483.00
<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>889.00</b>

Valores de acuerdo al estudio actuarial realizado para el periodo 2016



## 11.- PATRIMONIO

2016	
CAPITAL SOCIAL	5.000.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	45.758,53
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>50.758,53</b>

- 1) Capital suscrito y pagado.
- 2) Corresponde a la utilidad generada por la empresa en el periodo después de participación de trabajadores e impuesto a la renta.

## 12.- INGRESOS

2016

Saldos al 31 de diciembre 3.204.111,53

El 90% de las ventas corresponden a las facturaciones de los Productos a las empresas: Difare S.A., Farcomed S.A., Econofarm S.A. y Sebicar S.A.

## 13.- COSTOS Y GASTOS

2016

Saldos al 31 de diciembre 3.158.353.00

Los costos y gastos se distribuyen en:

Descripción del Gasto	2016	
Costo de Ventas	1.622.831,85	1
Gastos de Administracion	1.407.593,78	2
Gastos de Markeing	121.526,17	3
Otros Gastos Operacionales	6.401,20	
<b>Total costos y gastos</b>	<b>3.158.353,00</b>	

- 1) Corresponde al costo de las unidades vendidas
- 2) Los principales gastos identificados como gastos personal son los siguientes:

Sueldos y remuneraciones, gastos generales, aportes a la seguridad social, honorarios profesionales, arrendamiento inmuebles, suministros y materiales, movilización y transporte, servicios básicos etc.

3) Incluye Publicidad, muestras y promociones.

#### **14.- UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La utilidad del ejercicio asciende a 76.106.44, efectuadas las deducciones como: la participación de trabajadores, gastos no deducibles, deducciones de ley y cálculo del impuesto a la renta causado, la empresa registra una utilidad neta por \$45.758,53

#### **15.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Existe relación por administración y ejecutivos con las empresas Brmetics S.A. Laphifarma S.A, empresas a las cuales Maxiducts utilizó sus servicios a continuación se detalla la relaciones encontradas:

<b>Empresa</b>	<b>Accionistas</b>	<b>% Accioni sta</b>	<b>Administradores</b>	<b>Cargo</b>
<b>Brmetics S.A.</b>	Jorge Arturo Benalcázar Negrete	91%	Alexandra Patricia Orbe Noguera	Gerente General
	María Fernanda Cevallos Rosillo	9%	Santiago Javier Núñez Rodríguez	Presidente
			Juan Carlos Ramos Mena	Contador General
<b>Maxiducts S.A.</b>	Corporate Synergy Investments Syninvestments S.A.	91%	María Fernanda Cevallos Rosillo	Gerente General
	Alex Yezid Reyes	9%	Alexandra Patricia Orbe Noguera	Presidente
			Juan Carlos Ramos Mena	Contador General
<b>Laphifarma S.A.</b>	Santiago Javier Núñez Rodríguez	9%	Juan Carlos Ramos Mena	Gerente General
	Edwin David Cevallos Rosillo	91%	Santiago Javier Núñez Rodríguez Roberto Amores	Presidente Contador General

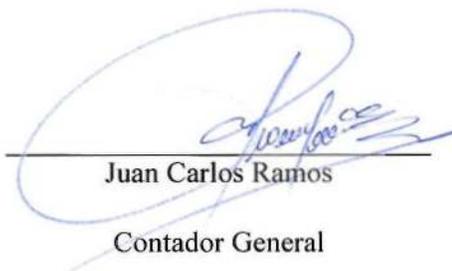
## **16.- HECHO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



María Fernanda Cevallos

Gerente General



Juan Carlos Ramos

Contador General