

Intervet Ecuador S.A

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre 2015

1. Información General

1.1. Antecedentes

Intervet Ecuador S.A (antes Hoechst Roussevelt S.A) fue constituida el 02 de junio de 1997 e inscrita en el registro mercantil el 29 de octubre del mismo año. El 16 de mayo del 2000, la superintendencia de compañías aprobó el cambio de denominación de la compañía a Intervet Ecuador S.A. Su objetivo principal es la importación y comercialización de productos veterinarios.

En el mes de noviembre del 2009 se efectuó el anuncio público de la fusión por la absorción a nivel mundial de Merck & Co. INC (Entidad absorbente) y Schering Plough Corporation (entidad absorbida); por lo tanto a partir de dicha fecha la compañía paso a formar parte del grupo Merck & Co. INC. Dicho grupo se dedica principalmente a la producción y comercialización de productos farmacéuticos. Cada una de las empresas que conforman el referido grupo económico tiene a su cargo una o más etapas de producción, distribución y ventas de los productos, así como el otorgamiento de facilidades financieras para el pago de las compras efectuadas por los clientes.

La administración de Merck Sharp & Dohme (Interamerican Corporation)- sucursal Ecuador y de la compañía informan que se encuentran analizando el momento oportuno para efectuar en Ecuador el proceso de fusión mencionado en el párrafo anterior. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos a la luz de estas circunstancias.

Como resultado del proceso de fusión por la absorción a nivel mundial entre Merck & Co. INC y Schering Plough Corporation esta última entidad en febrero del 2010 comunicó a la compañía su decisión de cerrar su línea animal health en Ecuador, en consecuencia la compañía a junio del 2010 envió los activos fijos e inventarios a costo en libros más un margen del 1% registrado en la utilidad de ese año.

La compañía Intervet Ecuador S.A continuara sus operaciones al mínimo únicamente para mantener los registros sanitarios de sus productos los cuales, una vez que hayan sido transferidos a la entidad encargada se iniciara con los procedimientos societarios, tributarios y financieros necesarios para proceder con la liquidación de la compañía. Mientras esto ocurre la compañía se encuentra operando normalmente y su principal accionista ha confirmado su intención de brindarle el apoyo financiero, técnico y de otra naturaleza que pueda requerir para continuar operando como una empresa en marcha.

Situación financiera

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía ha acumulado perdida del periodo por US\$21,621

Los Estados Financieros han sido aprobados para su emisión por parte del Apoderado Especial de la Compañía el 12 de abril del 2016.

2. Resumen de las principales políticas contables

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el IASB, en vigencia y las políticas contables de la Compañía para la realización de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014. Estas normas han sido adoptadas en Ecuador para la presentación de Estados Financieros e Intervet Ecuador S.A las aplica por primera vez desde el año 2012 bajo la NIIF 1 (Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera).

2.1. Transacciones en moneda extranjera

2.1.1. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas de los Estados Financieros se encuentran expresadas en la moneda funcional de su entorno (Dólares de Estados Unidos de América) que es la misma que su moneda de presentación.

3. Ingresos y Gastos

		<u>Referencia a</u> <u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Ingresos por servicios			-	-
			<u>-</u>	<u>-</u>
Gastos operacionales				
2 De administracion	3		(20,608)	(40,742)
3 Otros egresos, neto	3		<u>(212)</u>	<u>(188)</u>
Pérdida operacional			(20,820)	(40,930)
Utilidad/Pérdida antes de impuesto a la renta			(20,820)	(40,930)
4 Impuesto a la renta			<u>(801)</u>	<u>(45)</u>
Pérdida neta y resultado integral del año			<u><u>(21,621)</u></u>	<u><u>(40,975)</u></u>

- Los **Gastos Administrativos** de la compañía se relacionan principalmente a los servicios administrativos prestados por Schering Plough del Ecuador a Intervet Ecuador S.A. Esto es realizado a través de una factura trimestral de reembolso de gastos. En una menor proporción existen otros gastos administrativos correspondientes a servicios de asesoría tributaria, patente municipal y otros gastos menores.
- Dentro de **Otros Egresos** se incluyen gastos bancarios y multas por retraso de pago de impuestos.

4. Activos, Pasivos y Patrimonio

ACTIVOS		Nota	2015	2014
Activos corrientes				
1	Efectivo y equivalentes de efectivo	4	286,518	143,433
	Cuentas por cobrar			
2	Comerciales		1,680	1,680
3	Entidades relacionadas		5,707	5,707
4	Impuestos por recuperar		-	-
Total activos corrientes			293,905	150,819
Activos no corrientes				
Total activos no corrientes			-	-
Total activos			293,905	150,819
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS			2015	2014
Pasivos corrientes				
5	Cuentas por pagar a entidades relacionadas	4	58,569	42,785
6	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		1,043	1,375
7	Impuestos		92	-
8	Provisiones		3,627	4,465
Total pasivos corrientes			63,331	48,624
Pasivos no corrientes				
Total pasivos no corrientes			-	-
Total pasivos			63,331	48,624
PATRIMONIO				
9	Capital social	4	170,000	170,000
10	Aporte futuras capitalizaciones	4	900,000	750,000
11	Resultados Acumulados		(1,020,345)	(998,724)
12	Reservas		180,919	180,919
Total patrimonio			230,574	102,195
Total pasivos y patrimonio			293,905	150,819

ACTIVOS

Activos Corrientes:

- En los activos corrientes el rubro que podemos destacar es el **Efectivo y equivalente de efectivo**, el cual ocupa un porcentaje del 97% debido al aporte para futuras capitalizaciones recibido en diciembre del 2015 de los accionistas.

PASIVOS

Pasivos Corrientes:

- En **Cuentas por Pagar Entidades Relacionadas** se incluyen los valores correspondientes a reembolsos de gastos por concepto de servicios administrativos brindados por la compañía relacionada Schering Plough del Ecuador a Intervet Ecuador S.A. Esta partida representa el 92% de los pasivos.

PATRIMONIO

Reserva Legal:

- De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Reserva de Capital:

- Este rubro incluye los saldos de las cuentas “Reserva por revalorización del patrimonio” y “de Reexpresión monetaria” y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas de “Capital” y reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.
- El saldo acreedor de esta cuenta podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas; el monto capitalizado es transferido a la cuenta “Capital Social” cuando se completan los trámites legales pertinentes. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos, ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

Aportes Futuras Capitalizaciones:

- En diciembre 2015 Intervet Holding BV, accionista mayoritario de Intervet Ecuador S.A., realizó una contribución para futura capitalización por un valor de US\$ 150,000 para que la compañía pueda afrontar pagos y mantener su situación como un negocio en marcha.