

Farmaliadas S.A.

Notas a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

Contenido:

Estados financieros:

Situación financiera

Resultados integrales

Notas a los estados financieros

Farmaliadas S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

	NOTAS	2019	2018
Activo			
Activo Corriente:			
Efectivo y bancos	1	11,985	187
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		-	-
Cuentas por cobrar con entidades relacionadas	5	-	19,359
Impuesto por cobrar	2	16,533	16,314
Otros activos no financieros		-	-
Total activo corriente		28,518	35,860
Activo no corriente:			
Instalaciones, equipos y muebles		-	-
Activos intangibles		-	-
Total activo no corriente		-	-
Total activos		28,518	35,860



Brayan Pantoja

Contador

Farmaliadas S.A.

Estado de situación financiera (continuación)

Al 31 de diciembre de 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

	NOTAS	2019	2018
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		41	215
Cuentas por pagar con entidades relacionadas	5	-	5,717
Impuestos por pagar	2	-	51
Provisiones	4	1,984	1,688
Beneficios a empleados		-	-
Total pasivo corriente		2,025	7,671
Pasivo no corriente:			
Beneficios a empleados		-	-
Total pasivo no corriente		-	-
Total pasivo		2,025	7,671
Patrimonio:			
Capital emitido	6 (a)	500,000	500,000
Reserva legal	6 (b)	4,912	4,912
Resultados acumulados	6 (c)	(478,419)	(476,723)
Total patrimonio		26,493	28,189
Total pasivo y patrimonio		28,518	35,860



Brayan Pantoja

Contador

Farmaliadas S.A.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	NOTAS	2019	2018
Ingresos y gastos operativos:			
Gastos de administración y ventas	7	(2,550)	(5,857)
Otros ingresos	8	211	2,620
Otros gastos	9		(385)
(Pérdida) operacional		(2,339)	(3,622)
Ingresos financieros		643	
Gastos financieros		-	-
(Pérdida) antes de impuesto a la renta		(1,696)	(3,622)
Impuesto a la renta corriente	3	-	(694)
(Pérdida) neta del año		(1,696)	(4,316)
Otros resultados integrales del año			
Ganancia actuarial		-	-
Resultados integrales del año		(1,696)	(4,316)



Brayan Pantoja

Contador

FARMALIADAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el efectivo y equivalentes de efectivo se formaban como sigue:

		2019	2018
Efectivo en caja		-	-
Depósitos en cuentas corrientes locales	(i)	11,985	187
Depósitos en cuentas corrientes del exterior		-	-
Valores por depositar		-	-
Certificados de depósito (< 3 meses)		-	-
		11,985	187

- (i) Corresponden a depósitos de disponibilidad inmediata que Farmaliadas S.A. mantiene en Instituciones Financieras nacionales con clasificación mínima de AAA-, los cuales no generan intereses.

2. IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los impuestos por cobrar y pagar se integraban como sigue:

	2019	2018
Por cobrar:		
Crédito tributario por Impuesto al valor agregado – IVA (1)	16,515	16,309
Crédito tributario por retenciones en la fuente del impuesto a la renta	18	5
	16,533	16,314
Por pagar:		
Impuesto al valor agregado – IVA (2)	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	-	51
Retención pago de dividendos	-	-
	-	51

3. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Resumen del impuesto a la renta

Un resumen del impuesto a la renta corriente y diferido incluido en resultados es como sigue:

	2019		2018	
	Gasto por impuesto a la renta corriente	Impuesto a la renta Diferido	Gasto por impuesto a la renta corriente	Impuesto a la renta Diferido
Impuesto a la renta cargado a resultados				
Farmaliadas S.A.	-	-	693	-
	-	-	693	-

4. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las provisiones se integraban de la siguiente manera:

	2019	2018
Honorarios profesionales	1,984	1,688
Total	1,984	1,688

5. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de los principales saldos y transacciones realizadas durante los años 2017 y 2016 con compañías relacionadas:

	2019	2018
Cuentas por cobrar – comerciales:		
Corriente:		
Econofarm S.A.	-	19,334
Provefarma S.A.	-	-
FARCOMED	-	25
Total	-	19,359
Compañías relacionadas por pagar:		
Econofarm S.A. (i)	-	5,717
Provefarma S.A.	-	-
FARCOMED	-	-
Total	-	5,717

(i) Corresponden saldos pendientes de pago por la adquisición de inventarios a Econofarm S.A. provenientes de años anteriores.

6. PATRIMONIO

a) Capital emitido

El capital suscrito y pagado de la Corporación al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprende 500,000 acciones ordinarias de valor nominal USD 1 cada una.

b) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

c) Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los resultados acumulados se formaban de la siguiente manera:

	2019	2018
Pérdidas acumuladas	(480,236)	(478,540)
Resultados acumulados provenientes de la adopción (i) por primera vez de las NIIF	1,817	1,817
	<u>(478,419)</u>	<u>(476,723)</u>

- (i) Constituye el saldo de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, la cual según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2011, podrá ser utilizada de la siguiente forma:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

7. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los gastos de administración y ventas se integraban de la siguiente manera:

	2019	2018
Costo de ventas	-	-
Gastos de distribución	-	-
Gastos de operación, administración y ventas	2,550	5,857
	<u>2,550</u>	<u>5,857</u>

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los gastos de administración y ventas se integraban de la siguiente manera:

	2019	2018
Impuestos y contribuciones	517	1,483
Honorarios profesionales	2,020	4,280
Otros gastos de administración	13	94
	2,550	5,857

8. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los otros ingresos se formaban de la siguiente manera:

	2019	2018
Ingresos por dividendos	-	-
Otros menores	211	2,620
	211	2,620

9. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los otros gastos se integraban de la siguiente manera:

	2019	2018
Inversiones en acciones	-	-
Otros menores	-	385
	-	385



Brayan Pantoja

Contador