

TAYMULLAH CIA LTDA.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares americanos)

1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

TAYMULLAH CIA LTDA., La compañía, fue constituida en Ambato, Ecuador el 7 de octubre de 2008. Su objeto social es la elaboración y comercialización de insumos para medicinas, shampo, cremas, detergentes, así como otras actividades comerciales determinadas en su constitución.

Con la fecha 10 de abril del 2014, se inscribió en el Registro Mercantil el aumento de capital suscrito por \$4.200, mediante la capitalización de aportes para futuras capitalizaciones, con lo que el capital social de la compañía a esa fecha quedo establecido en \$5.000,00.

- **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 emitido 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.

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 enero al 31 de diciembre de 2017.

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 con su política de cobro recupera todos los créditos por lo que no provisiona valores para cuentas incobrables.

Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley les 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 2017 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

TAYMULLAH CIA. LTDA. es una compañía que empieza sus actividades desde el año 2008, por el movimiento económico de sus operaciones en el periodo 2017 y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo con su constitución se considera como una empresa en Marcha. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

3.- CAJA BANCOS

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

	2016	2017
Banco Pichincha cta. 3419608304	10.043	3.293
Total Caja y Bancos	10.043	3.293

Todas las cuentas bancarias se encuentran conciliadas adecuadamente.

4.- CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)

	2016	2017
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	262.481	248.632

La composición de las cuentas por cobrar se detalla a continuación:

Cuentas	2017
CLIENTES	
LAPHIFARMA	240.321
BRMETICS	8.311
Suman	248.632

Los valores por cobrar que viene de periodos anteriores.

5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2016	2017
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
RETENCIONES EN LA FUENTE	4.192	0.00
Saldos al 31 de diciembre	4.192	0.00

6. - CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES NACIONALES

	2016	2017
Saldo al 31 de diciembre	6.227	32.223

El saldo se relaciona especialmente con proveedores nacionales de acuerdo con el siguiente detalle:

Proveedor	Monto	Ref.
Ecuabirm Cía. Ltda.	26.797	1
Carlos Bolívar Flores	27	
Naranjo Martínez & Asociados	3.372	
Otecel S.A.	<u>2.027</u>	

Suman

32.223

- 1) Valores por concepto de consumo telefónico utilizado por la empresa Taymullah cancelados por la empresa Ecuabirm Cía. Ltda.

7.- OBLIGACIONES CON EL SRI, IESS Y EMPLEADOS.

	2016	2017
Saldos al 31 de diciembre	26.486	23

A continuación, se detalla la conciliación tributaria del periodo:

	2017
Perida al 31 diciembre 2017	-9.018
Mas	
Gastos no deducibles	4.008
Menos	
15% trabajadores	0
Base Imponible	-5.010
Impuesto Causado	0
Menos:	
Anticipos Impto. Renta	0
Retenciones en la Fuente	0
Impuesto a la renta por pagar	0

8.- PATRIMONIO

	2016	2017	Ref.
Capital Social	5.000.00	5.000	1
Utilidad Años Anteriores	287.971	223.697	2
Otros Resultados Integrales ORI	-3.721	0	3
Resultados del Ejercicio	-60.553	-9.018	4
SUMAN	228.697	219.679	

- 1) Capital suscrito y pagado.
- 2) Valor de las Utilidades no repartidas a los Socios de periodos anteriores.
- 3) Resultados provenientes del estudio actuarial del periodo.
- 4) Corresponde al resultado del periodo, después del registro de participación trabajadores e impuestos a la renta.

9.- INGRESOS

	2016	2017
Saldos al 31 de diciembre	326.683	29,592

Valores concentrados a reversos de provisiones efectuadas en periodos anteriores.

10.- COSTOS Y GASTOS

	2016	2017
Saldos al 31 de diciembre	387.236	38.610

Los costos y gastos se distribuyen en:

Descripción	2017	
Gastos de Administración y Generales	38.608	1
Gastos Financiero	2	
Total Costos y Gastos	38.610	

1) Los principales Gastos de Administración identificados son los siguientes:

Servicios básicos y comunicación, servicios con terceros, mantenimiento, suministros y materiales, gastos de viaje nacionales e internacionales, arriendos y condominios, suscripciones y revistas, depreciaciones y amortizaciones y gastos IVA - incobrables.

11.- RESULTADO DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio asciende (\$9.017.80), por lo que no se efectuó las deducciones como: la participación de trabajadores y cálculo del impuesto a la renta causado.

12.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

A continuación, se detalla cuadros demostrativos la relación existente entre las empresas Ecuabirm Cía. Ltda., Brmetics S.A., Laphifarma S.A. y Taymullah Cía. Ltda.

- **Accionistas en Común:**

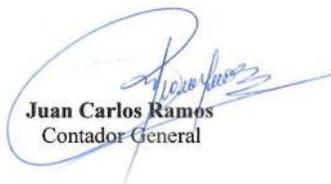
	Ecuabirm Cía. Ltda.	Taymullah Cía Ltda.	Brmetics S.A.	Laphifarma S.A.
ACCIONISTAS	Frescya María Matilde Rosillo Veintimilla	Frescya María Matilde Rosillo Veintimilla		
	Edwin Arnold Cevallos Arellano	Edwin Arnold Cevallos Arellano		
	Edwin David Cevallos Rosillo	Edwin David Cevallos Rosillo		Edwin David Cevallos Rosillo
	María Fernanda Cevallos Rosillo	María Fernanda Cevallos Rosillo	María Fernanda Cevallos Rosillo	
				Santiago Javier Núñez Rodríguez
			Jorge Arturo Benalcázar Negrete	

- **Administración en Común:**

ADMINISTRADORES	Ecuabirm Cía. Ltda.	Taymullah Cía Ltda.
Gerente General	Edwin Arnold Cevallos Arellano	Edwin Arnold Cevallos Arellano
Presidente	Frescya María Matilde Rosillo Veintimilla	Frescya María Matilde Rosillo Veintimilla

En el periodo existió operaciones o transacciones entre partes relacionadas, las mismas que se detallan a continuación:

Orden	Concepto	Nombre	Monto	Observaciones
Activo	Cuentas x Cobrar	LAPHIFARMA S.A.	240.321	Accionista en Comun
		BRMETICS S.A.	8.311	Accionista en Comun
		Total Cuentas de Activo	248.632	
Pasivo	Cuentas x Pagar			
		Ecuabirm Cia. Ltda.	26.797,00	Accionista y Dirección en Comun
		Total Cuentas de Pasivo	26.797,00	


Juan Carlos Ramos
 Contador General