TAYMULLAH CIA LTDA.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018

(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.

CONTRATO DE VENTA DE ACTIVOS Y PASIVOS

Con fecha de 4 de abril del 2016 la compañía realiza la venta de activos y pasivos a las compañías Nutraceuticals & Life Pharma Laphifarma S.A. y Advanced Business Metrics Brometics S.A, conforme a lo autorizado por la junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2016.

El objeto del contrato es vender y transferir de forma perpetua el uso y goce de los activos y la titularidad de los pasivos de la compañía al 31 de marzo del 2016. La compradora se compromete a pagar por este concepto el valor de $400.460,00 a partir de 3 de octubre del 2016.

Los estados financieros cortados al 31 de marzo del 2016 fueron como sigue:

COMPRADORES
Valores al 31-03-2016

CUENTAS	TAYMULLAH (Antes de la venta)	LAPHFARMA S.A.	ADVANCED BUSINESS METRICS BRMETICS S.A	TAYMULLAH CIA. LTDA. (Después de la venta)
ACTIVOS	**734.803,21**	**713.453,57**	**11.040,15**	**421.495,41**
Efectivo y equivalente de efectivo	139.828,89	139.828,89		
Exigibles	216.301,57	216.301,57		411.185,92
Impuestos corrientes	8.724,15	4.531,74		4.192,41
Inventarios	334.045,70	334.045,70		
Gasto pagado por anticipado	6.117,08			6.117,08
Mobiliario y equipo	29.786,82	18.745,67	11.040,15	-
PASIVO	**396.028,06**	**713.453,57**	**11.040,15**	**82.720,26**
PATRIMONIO	**338.775,15**	-		**338.775,15**
Total pasivos + Patrimonio	**734.803,21**	**713.453,57**	**11.040,15**	**421.495,41**

- **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

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 Acounting 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 2018.

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 2018 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. La empresa inicio el trámite de liquidación en la Superintendencia de compañías, valores y seguros el 17 de mayo del 2017, proceso que continua hasta la fecha de emisión de este informe.

3.- CAJA BANCOS

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

	2018	2017
Banco Pichincha cta. 3419608304	981	3.293
Total Caja y Bancos	**981**	**3.293**

Todas las cuentas bancarias se encuentran conciliadas adecuadamente.

4.- CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)

	2018	2017
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	**232.521**	**248.632**

La composición de las cuentas por cobrar corresponde en su totalidad a la empresa Laphifarma que viene de periodos anteriores.

5. - CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES NACIONALES

	2018	2017
Saldo al 31 de diciembre	30.984	32.223

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

Proveedor	Monto	Ref.
Ecuabirm Cía. Ltda.	26.650	1
Carlos Bolívar Flores	12	
Naranjo Martínez & Asociados	2.948	
Solnopro S.A.	1.375	
Suman	**30.985**	

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

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

	2018	2017
Saldos al 31 de diciembre	35	23

A continuación, se detalla la conciliación tributaria del periodo:

	2018
Perida al 31 diciembre 2018	-17.196
Mas	
Gastos no deducibles	2.702
Menos	
15% trabajadores	0
Base Imponible	-14.494
Impuesto Causado	0
Menos:	
Anticipos Impto. Renta	0
Retenciones en la Fuente	0
Impuesto a la renta por pagar	**0**

7.- PATRIMONIO

	2018	2017	Ref.
Capital Social	5.000	5.000	1
Utilidad Años Anteriores	214.679	223.697	2
Otros Resultados Integrales ORI		0	3
Resultados del Ejercicio	-17.196	-9.018	4
SUMAN	**202.483**	**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.

8.- INGRESOS

	2018	2017
Saldos al 31 de diciembre	226	29,592

9.- COSTOS Y GASTOS

	2018	2017
Saldos al 31 de diciembre	17.423	38.610

Los costos y gastos se distribuyen en:

Descripción	2018
Gastos de Administración y Generales	17,410
Gastos Financiero	13
Total Costos y Gastos	**17,423**

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

Servicios básicos y comunicación, servicios con terceros, mantenimiento, suministros y materiales, suscripciones y revistas, y gastos IVA - incobrables.

10.- RESULTADO DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio asciende ($17.196), por lo que no se efectuó las deducciones como: la participación de trabajadores y cálculo del impuesto a la renta causado.

11.- 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.	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	
			Santiago Javier Núñez Rodríguez

- **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	LAPHFARMA S.A.	232,521	Accionista en Comun
		Total Cuentas de Activo	**232,521**	
Pasivo	Cuentas x Pagar			
		Ecuabirm Cia. Ltda.	26,650.00	Accionista y Dirección en Comun
		Total Cuentas de Pasivo	**26,650.00**	

13.- HECHO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2018 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.

Quito, 3 de Abril del 2019

SOLNOPRO S.A.
RUC 1791411560001

SOLNOPRO S. A.
Auditores Independientes
SC–RNAE-352

C.P.A. DR. WILLIAM VILLACIS V.
Lic. Prof. 20.266
Socio Responsable

SOLNOPRO S.A.
AUDITORES INDEPENDIENTES

TAYMULLAH CIA LTDA.
INFORME DE CONTROL INTERNO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Quito, 3 de abril del 2019

COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

A LOS SEÑORES SOCIOS DE TAYMULLAH CIA. LTDA.

Dentro de la revisión de los estados financieros de **TAYMULLAH CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2018, en cumplimiento de las Normas Internacionales de Auditoria, se ha efectuado una evaluación del sistema de control interno contable con el objeto principal de sentar bases para posteriores procedimientos de auditoría.

1. La administración de **TAYMULLAH CIA. LTDA,** es la responsable del diseño, implantación y funcionamiento de los sistemas de control interno, estos sistemas buscan como objetivos, básicamente la salvaguarda de los activos por uso o disposición no autorizada y por otro lado, la integridad y exactitud de las transacciones registradas en el sistema de contabilidad.

2. Un sistema de control interno tiene limitaciones inherentes; es posible que existan errores e irregularidades no detectados. La proyección de cualquier evaluación del sistema a periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen en inadecuados debido a las circunstancias cambiantes de la Empresa y su entorno o que el grado de su cumplimiento pueda deteriorarse.

3. Este estudio fue efectuado con el propósito descrito en el párrafo 1, y no necesariamente va a revelar todas las deficiencias del sistema. Consecuentemente no se expresa opinión sobre el mismo. Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, consideramos que la compañía **TAYMULLAH CIA. LTDA.**, lleva adecuadamente los controles internos contables, por lo tanto, no existen comentarios que ameriten ser revelados.

Atentamente,

SOLNOPRO S.A.
RUC 1791411560001

SOLNOPRO S. A.
Auditores Independientes
SC–RNAE-352

C.P.A.DR. WILLIAM VILLACIS
Lic. Prof. 20.266
Socio Responsable