

ZURICHPHARM CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO EL

31 DE DICIEMBRE DE 2014

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

NOTA 1: IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ZURICHPHARM CIA LTDA se constituyó en la República del Ecuador el 29 de enero del 2013 ante la Notaria Vigésima Sexta del cantón Quito Dr. Homero López Obando, e inscrita en el Registro mercantil del mismo cantón el 11 de abril del 2013, bajo número 1334.

NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) por sus siglas en inglés y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías

Los Estados Financieros al 31/12/2014 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIIFS para Pymes, los Estados Financieros conforme a las NIIIFS incluirán Estados de Situación Financiera, Estados de Resultados Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

(a) Moneda Funcional y de Presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

(b) Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los Estados Financieros de Conformidad con NIIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constitución la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

(c) Período Económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde desde 1 de enero al 31 de diciembre/2014. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 18 de marzo del 2015

NOTA 3: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad mencionadas más importantes se detallan a continuación:

(a) Flujo de Efectivo y Equivalente de Efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de Flujo de Efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

(b) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el Estado de Resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

(c) Propiedad Planta y Equipo

Los bienes de Propiedad Planta y Equipo se muestran al valor acumulado al 31 Diciembre del 2014

Las vidas útiles estimadas son:

| | |
|--|--------|
| <input type="checkbox"/> Inmuebles, naves y aeronaves | 5%, |
| <input type="checkbox"/> Maquinaria, equipo e instalaciones y activo biológico | 10% |
| <input type="checkbox"/> Muebles y enseres | 10% |
| <input type="checkbox"/> Equipo de computación | 33.33% |
| <input type="checkbox"/> Vehículos | 20% |

Nota 4: Efectivo y Equivalente

La composición del efectivo y el equivalente en efectivo es:

| | 31/12/2013 | 31/12/2014 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 1.-Caja Chica | 104.38 | 0.00 |
| 2.-Bancos | 1.148.59 | 6.664.99 |
| Total de Caja Bancos | 1.252.97 | 6.664.99 |

La cuenta del Banco corresponde al saldo conciliado del Banco Pichincha al 31/12/2014
A la fecha de cierre del ejercicio 2014, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente en efectivo.

Nota 5: Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar al cierre del ejercicio 2014 corresponden a un valor por cobrar accionistas

| Cuentas por Cobrar | 31/12/2014 |
|--------------------------------------|-----------------|
| Cuentas por cobrar Accionista | 4.724.23 |

NOTA 6: ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipo a Proveedores al cierre del ejercicio 2014 corresponde a un valor que se va a cobrar en enero/2015

| Anticipo a Proveedores | 31/12/2014 |
|-------------------------------|-------------|
| Anticipo a Proveedores | 2.50 |

Nota 7: Propiedad Planta y Equipo

El detalle del grupo que compone la propiedad, planta y equipo, muestran a continuación:

| Activo Fijo | 31/12/2013 | 31/12/2014 |
|---------------------------|------------|------------|
| 1.- Equipo de Computación | 777.27 | 2.764.31 |
| 2.- Muebles y Enseres | | 3.533.50 |

Depreciación Acumulada:

| | 31/12/2013 | 31/12/2014 |
|----------------------------|---------------|-----------------|
| 1.- Depreciación Acumulada | 128.25 | 795.87 |
| Activo Fijo Neto | 649.02 | 5.501.94 |

La depreciación se realizó de acuerdo al reconocimiento inicial de la compra de acuerdo a la norma tributaria.

Nota 8: Proveedores

Las cuentas por pagar al cierre del ejercicio 2014 están reconocidas por su importe real.

| Proveedores Locales | 31/12/2013 | 31/12/2014 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.-Cuentas por Pagar locales | 1.756.14 | 468.45 |
| 2.-Aportes al IESS | 72.03 | 108.00 |
| 3.-Impuestos al SRI | 202.85 | 1.782.33 |
| Total Pasivo corto plazo | 2.031.02 | 2.358.78 |

Cuentas por Pagar Largo Plazo

| Cuentas por Pagar | 31/12/2013 | 31/12/2014 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.-Cuentas por Pagar Accionistas | 38.086.44 | 12.934.88 |
| Total Pasivo largo Plazo | 38.086.44 | 12.934.88 |

Las cuentas por pagar a largo plazo son préstamos realizado por los Accionistas de la Compañía

Con Junta Extraordinaria al 29 de diciembre del 2014, los Accionistas deciden conocer y resolver sobre la creación de la cuenta "Aportes para Fondos Perdidos" por un valor de Setenta y Tres Mil Trescientos Diez y Seis dólares de los Estados Unidos de América con Setenta y Cuatro Centavos (USD \$73.316.74) cada uno de los Accionistas por un valor de 39.815.47 dólares.

| CXP Cesar Garzon | | CXP Galina Ryzhikova | |
|------------------|-----------|----------------------|-----------|
| 31,934.14 | 31,934.14 | 36,658.37 | 49,593.25 |
| | | | |

| | |
|------------------------|------------------|
| | 12,934.88 |
| APORTE FONDOS PERDIDOS | CXC Cesar Garzon |
| 73,316.74 | 4,724.23 |

Nota 9: Capital Social

La Compañía fue constituida con un aporte de 1.600 dólares.

Nota 10: Aporte Fondos Perdidos

Aportes Fondos Perdidos 33.501.27 dólares

Los Accionistas deciden a través de Junta Extraordinaria con fecha 29 de Diciembre/2014 la autorización para que sea registrada en contabilidad la compensación de la Pérdida del Ejercicio 2013 por un valor de 39.815.47

Los Accionistas con Acta Ordinaria emitida a los 18 días del mes de marzo/2015 deciden compensar todas las Pérdidas de la Compañía correspondientes al Ejercicio Económico 2014.

| | |
|------------------------|-----------|
| APORTE FONDOS PERDIDOS | |
| 39,815.47 | 73,316.74 |
| | 33,501.27 |

Nota 11: Ingresos

| | |
|------------------------|-------------------|
| | 31/12/2014 |
| | ===== |
| Otros Ingresos: | 1.017.17 |

Nota 12: Gastos

Los gastos de administración, venta, y financieros son:

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| GASTOS | 31/12/2013 | 31/12/2014 |
|---------------|-------------------|-------------------|

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 1.-Administración | 20.812.35 | 32.387.82 |
| 2.-Ventas | 18.861.27 | 1.096.23 |
| 3.-Financieros | 141.85 | 17.99 |
| 4.-Gastos no Deducibles | | 1.016.40 |
| TOTAL | 39.815.47 | 34.518.44 |

Los gastos ocurridos en el Ejercicio Económico 2014 son reconocidos en el Estado de Resultados en el momento en que se incurre el gasto.

NOTA 13: EVENTOS SUBSECUENTES

A La fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas reveladas en los mismos.

Preparado por:



Paulina Estrella
CONTADORA
RUC: 1711745339001