

ZURICHPHARM CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(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 Notaría 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 31/12/2015 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los Estados Financieros conforme a las NIIFS 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 NIIF 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 periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde desde 1 de enero al 31 de diciembre/2015. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 23 de marzo del 2016

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 2015

Las vidas útiles estimadas son:

Inmuebles, naves y aeronaves	5%
Maquinaria, equipo e instalaciones y activo biológico	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33.33%
Vehículos	20%

Nota 4: Efectivo y Equivalente

La composición del efectivo y el equivalente en efectivo es:

	31/12/2015	31/12/2014
Cuenta de Integración	-	-
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 2100076891 (1)	1.583,38	6.664,99
Suman	1.583,38	6.664,99

La cuenta del Banco corresponde al saldo conciliado del Banco Pichincha al 31/12/2015. A esta fecha, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente en efectivo.

Nota 5: Cuentas por Cobrar

En el activo se detallan los siguientes activos financieros

	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas por cobrar relacionadas (1)	2.631,94	4.724,23
Otros Anticipos entregados (2)	764,80	-
Suman	3.396,74	4.724,23

(1) cuenta por cobrar César Garzón aporte fondos perdidos 2015

(2) Anticipos a proveedores

Nota 6: Propiedad Planta y Equipo

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

	31/12/2015	31/12/2014
Equipo de Computación y Software (1)	2.764,31	2.764,31
Muebles y Enseres (2)	3.533,50	3.533,50
Depreciación Acumulada	- 2.070,75	- 795,87
Suman	4.227,06	5.501,94

(1) Corresponde a un Equipo de Computación

(2) Corresponde al mobiliario de la oficina

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

Activos Intangibles

	31/12/2015	31/12/2014
Marcas, Patentes, Registros (1)	2.258,41	-
Suman	2.258,41	-

(1) Valores que corresponden a registros sanitarios de marcas

Nota 7: Proveedores

Las cuentas por pagar al cierre del ejercicio 2015 están reconocidas por su importe real.

Las Cuentas y Docum. Por pagar a Proveedores se detalla así:

	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales (1)	830,00	468,45
Suman	830,00	468,45

(1) Cuentas y Docum. Por Pagar no Relacionados Locales

ASERTENCO	495,00
ROJAS IDROVO LEONOR	225,00
EDIFARM Y CIA	105,00
SUMAN	825,00

Nota 8: Otras cuentas por pagar

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2015	31/12/2014
Otras Obligaciones Corrientes (1)	75,00	
Con la Administración Tributaria (2)	2.182,80	1.782,33
Con el IESS (3)	432,00	108,00
Con relacionados del exterior (4)	6.345,79	
Suman	9.035,59	1.890,33

(1) valor que hay que reembolsar a César Garzón

(2) corresponde al valor de retenciones a proveedores que hay que pagar en enero

(3) valores de los aportes del IESS

(4) saldo de las cuentas por pagar al accionista Galina Ryzhikova después de compensar con aporte a fondos perdidos

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD/(PERDIDA)DEL EJERCICIO	-58.697,48
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	290,46
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS	-
(=) UTILIDAD GRAVABLE	-58.407,02
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL PERIODO FISCAL CORRIENTE	-
RETENCIONES EJERCICIO CORRIENTE	-
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-

Nota 9: Capital Social

La Compañía fue constituida con un aporte de 1.600 dólares.

Nota 10: Aporte Fondos Perdidos

La cuenta Aportes a Futuras capitalizaciones se detalla así:

	31/12/2015	31/12/2014
Aportes a Futuras Capitalizaciones (1)	58.697,48	33.501,27
Suman	58.697,48	33.501,27

(1) Corresponde a valores que se adeudaban a los accionistas y que éstos a su vez decidieron compensar con pérdidas del ejercicio a fin de subsanarlas

Nota 11: Ingresos

En el 2015 la empresa todavía no desarrolló actividades comerciales.

Nota 12: Gastos

Los gastos de administración, venta, y financieros son:

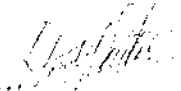
Los gastos de administración, ventas y financieros son:

	31/12/2015
Gastos de Ventas	28.838,71
Gastos Administrativos	29.614,28
Gastos Financieros	244,49
Suman	58.697,48

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.


ASERTENCO CIA. LTD.A.