

ZURICHPHARM CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(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 31/12/2016 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 período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde desde 1 de enero al 31 de diciembre/2016. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 31 de marzo del 2017.

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 2016

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:

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2016	31/12/2015
Caja Chica	100.00	-
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 2100076891 (1)	5,900.02	1,583.38
Suman	6,000.02	1,583.38

(1) Saldo en cuenta Bancaria BANCO PICHINCHA

La cuenta del Banco corresponde al saldo conciliado del Banco Pichincha al 31/12/2016
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

	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas por cobrar relacionadas (1)	247.81	2,631.94
Suman	247.81	2,631.94

(1) cuenta por cobrar César Garzón por Préstamos quirografarios en débito de la cuenta de la empresa

Nota 6: Inventarios

En el período 2016 la empresa actividades de comercio con la compra de mercaderías para la venta

	31/12/2016	31/12/2015
Inventario Mercaderías	28.349,96	-
Suman	28.349,96	-

Nota 7: Propiedad Planta y Equipo

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

El Activo Propiedad, Planta y Equipo se encuentra detallado así:

	31/12/2016	31/12/2015
Equipo de Computación y Software (1)	3,533.50	2,764.31
Muebles y Enseres (2)	3,077.31	3,533.50
Depreciación Acumulada	- 3,376.92	- 2,070.75
Suman	3,233.89	4,227.06

(1) Corresponde a un Equipo de Computación

(2) Corresponde al mobiliario de la oficina

La depreciación se realizó de acuerdo al método de línea recta.

Nota 8: Proveedores

Las cuentas por pagar al cierre del ejercicio 2016 están reconocidas por su importe real.

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

	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales (1)	823.40	830.00
Caja Chica por pagar (2)	98.60	-
Suman	922.00	830.00

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

CLUB RANCHO SAN FRANCISCO	105.00
CESAR GARZON	466.40
ROJAS IDROVO EUNICE	252.00
SUMAN	823.40

(2) Slado de gastos de caja chica por reembolsar

Nota 9: Otras cuentas por pagar

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2016	31/12/2015
Con la Administracion Tributaria (1)	202,40	2.182,80
Con el less (2)	313,21	432,00
Obligaciones por Beneficios Definidos (3)	181,44	-
Con relacionados del exterior (4)	28.349,96	6.345,79
Suman	29.047,01	8.960,59

(1) Impuestos por pagar al 31/12/2016

(2) Aportes a la Seguridad Social por el mes de diciembre de 2016

(3) Corresponde a las provisiones de 13° Sueldo, 14° Sueldo y Vacaciones

(4) saldo de las cuentas por pagar al accionista Galina Ryzhikova por préstamo efectuado para Importación de mercaderías.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD/(PERDIDA)DEL EJERCICIO	-55.229,46
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	4.506,16
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS	-
(=) UTILIDAD GRAVABLE	-50.723,30
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	

PRESTAMOS CON RELACIONADAS.

Es importante considerar que la norma tributaria expresa que los intereses de préstamos de empresas relacionadas son deducibles solo si dichos préstamos corresponden hasta el 300% del PATRIMONIO, adicionalmente debe ser inscrito el préstamo en el BANCO CENTRAL y la tasa de interés no puede exceder de la máxima referencial para créditos externos.

Por tanto dado que el PATRIMONIO de ZURICHPHARM es de \$ 7.862.67, el 300% es \$23.588.01 los intereses por la diferencia del préstamo serán no deducibles de renta.

Nota 10: Capital Social

La Compañía fue constituida con un aporte de 1.600 dólares.

Nota 11: Aporte Fondos Perdidos

La cuenta Aportes a Futuras capitalizaciones se detalla así:

	31/12/2016	31/12/2015
Aportes a Futuras Capitalizaciones (1)	61.492,13	58.697,48
Suman	61.492,13	58.697,48

(1) Constituyen los fondos que los accionistas han aportado para absorción de pérdidas

- Galina Alexeeva Ryshikova	42.673,87
- Cesar Garzón	18.818,26

Nota 12: Ingresos

En el 2016 la empresa todavía no desarrolló actividades comerciales.

Nota 13: Gastos

Los gastos de administración, venta, y financieros son:

Los gastos de administración, ventas y financieros son:

	31/12/2016
Gastos de Ventas	641,38
Gastos Administrativos	54.261,81
Gastos Financieros	326,27
Suman	55.229,46

Los gastos ocurridos en el Ejercicio Económico 2016 son reconocidos en el Estado de Resultados en el momento en que se incurre el gasto.

NOTA 14: 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.



VERÓNICA HERRERA
CONTADORA.
ZURICHPHARM CIA. LTDA.