

ZURICHPHARM CIA LTDA

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017

ZURICHPHARM CIA LTDA

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017

Contenido

Estados financieros:

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en el patrimonio

Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

ZURICH PHARMA Cia. Ltda.
Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2017
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	1	11,255	6,000
Cuentas por cobrar comerciales	2	19,141	-
Anticipo proveedores		258	-
Inventarios	3	17,567	28,350
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas		60	248
Impuestos por cobrar	4	3,970	-
Total activo corriente		52,250	34,598
Activo no corriente:			
Mejoras, mobiliario y equipos, neto	5	2,297	3,234
Activo por impuestos diferidos	8	7,946	-
Total activo no corriente		10,243	3,234
Total activo		62,493	37,832
Pasivo			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	6	3,518	922
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	7	52,035	-
Beneficios a empleados		1,673	495
Impuestos por pagar	4	1,492	202
Total pasivo corriente		58,718	1,619
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar a entidades relacionadas.	7	28,350	28,350
Total pasivo no corriente		28,350	28,350
Total pasivo		87,068	29,969
Patrimonio:			
Capital emitido		1,600	1,600
Aportes para futura capitalización		-	61,492
Resultados del ejercicio	8	(26,175)	(55,229)
Total patrimonio		(24,575)	7,863
Total pasivo y patrimonio		62,493	37,832

César Garzón
Representante Legal

Sandra Haro
Contadora General

ZURICH PHARMA Cia. Ltda.
Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Ingresos por actividades ordinarias	9	159,262	0
Costo de ventas	3	-97,332	0
Utilidad bruta		61,930	0
Gastos operativos			
Otros ingresos		104	0
Gastos de ventas	10	-17,480	-527
Gastos de administración	10	-67,490	-54,262
Otros gastos	10	-10,615	-114
(Pérdida) utilidad en operación		-33,551	-54,903
Gastos financieros		-570	-326
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta		-34,121	-55,229
Participación trabajadores		0	
Impuesto a la renta		7,946	0
Resultado integral del año, neto de impuesto a la renta		-26,175	-55,229

César Garzón
Representante Legal

Sandra Haro
Contadora General

ZURICH PHARMA Cia. Ltda.

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital emitido	Aportes para futura capitalización	Resultados acumulados		Subtotal	Total
			Resultados acumulados	Utilidades (Pérdidas) neta del ejercicio		
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1,600	61,492	-	(55,229)	(55,229)	7,863
Más (menos):						
Ajustes a años anteriores					-	-
Aportes para futura capitalización		(61,492)	(55,229)	55,229	-	(61,492)
Absorción de pérdidas			55,229		55,229	55,229
Resultado integral total del año				(26,175)	(26,175)	(26,175)
					-	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1,600	-	-	(26,175)	(26,175)	(24,575)

César Garzón
Representante Legal

Sandra Haro
Contadora General

ZURICH PHARMA Cia. Ltda.
Estado de flujo de efectivo
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
 Expresados en Dólares de E.U.A.

	2017	2016
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta	-26,175	
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación		
Depreciaciones	937	
Variación en capital de trabajo – aumento (disminución)		
Variación de activos – (aumento) disminución		
Cuentas por cobrar comerciales	-19,141	
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	188	766
Anticipo proveedores	-258	
Inventarios	10,783	
Impuestos por cobrar	-3,970	
Activo por impuestos diferidos	-7,946	
Variación de pasivos – aumento (disminución)		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	2,596	-79,531
Beneficios a empleados	1,178	
Impuestos por pagar	1,289	
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	-40,518	-78,766
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Mejoras, mobiliario y equipos, neto	0	-313
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0	-313
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	52,035	22,003
Reverso Aporte futura Capitalización	-61,492	61,492
Absorción de Pérdidas ejercicio 2016	55,229	
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	45,772	83,495
Incremento (disminución) neta del efectivo en caja y bancos	5,255	4,417
Efectivo en bancos:		
Saldo al inicio	6,000	1,583
Saldo al final	11,255	6,000

César Garzón
 Representante Legal

Sandra Haro
 Contadora General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en Dólares de los Estados Unidos

Al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017.

ENTE ECONOMICO

Esta organización fue creada para importar y comercializar medicamentos de la línea respiratoria en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha se encuentra bajo el control, lineamientos administrativos, contables desde este 2014 enteramente bajo las Normas Internacionales de Información Financiera y los principios de contabilidad generalmente aceptados.

NOTA INICIAL: PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CONTABILIZACION

- Se contabiliza bajo las NIIF'S y en el Sistema Informático LATINUM.

ACTIVOS FIJOS

- Se activan si se consideran bienes de duración mayor a un año y de los que se vaya obtener beneficios económicos futuros.
- Costo de adquisición sin IVA mayor o igual a \$100
- Valor residual de todos los activos 0%.
- Depreciación método de línea recta.
- Las reparaciones y el mantenimiento de los activos son cargados a resultados del periodo y las mejoras y reparaciones mayores que extienden la vida útil o aumenta en forma apreciable las capacidades productivas del activo son capitalizadas.

INVENTARIOS DE MERCADERÍA

- Método de control permanente o perpetuo.
- Son valuados al costo de adquisición más IVA.
- Método de valuación de inventarios promedio ponderado.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

- En esencia se reconocen por el método del devengado: se generan los ingresos en el momento de la venta del producto con la factura respectiva.

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

Se reconoce los gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumplan con la formalidad legal contable y tributaria y los controles internos y políticos de compras internas.

NOTA 1: Efectivo en caja y bancos

Los movimientos bancarios se registran en la cuenta corriente del Banco Pichincha # 2100039914, los valores incrementan debido a que en 2017 se inicia la actividad comercial.

	31/12/2017	31/12/2016
Banco Pichincha	11,255	6,000
	<u>11,255</u>	<u>6,000</u>

NOTA 2. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar corresponde a las ventas que se iniciaron en y que quedan pendientes por cerrar el ejercicio económico 2017.

	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por cobrar comerciales (1)	19,141	-
	<u>19,141</u>	<u>-</u>

(1) La cartera por periodos es la siguiente:

Cliente	JUN	JUL	AUG	SEP	OCT	NOV	DEC	Total
BIOAMIGA CIA. LTDA						1,014	13,031	14,044
DIFARE FARMACIA CRUZ AZUL		206	301	492	1,249	737	305	3,290
FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S A FARCOMED	40							40
FIDEICOMISO TITULARIZACION OMNI HOSPITAL						400	400	800
FUNDACION DAMAS DEL HONORABLE CUERPO CONSULAR DE GUAYAQUIL			38			38		76
HOSPITAL DE LOS VALLES S. A. HODEVALLES			223	223		446		891
Total general	40	206	562	714	1,249	2,633	13,736	19,141

NOTA 3. INVENTARIOS

El valor reduce por la rotación de los productos de manera importante de 2016 a 2017.

	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por cobrar comerciales (1)	19,141	-
	<u>19,141</u>	<u>-</u>

(1) Conciliación del inventarios de 2016 a 2017.

CUENTA	SALDO
INVENTARIO INICIAL	28,350
COMPRA	17,512
IMPORTACION	67,132
AJUSTE	-76
(-) INVENTARIO FINAL	-17,567
<u>COSTO DE VENTAS</u>	<u>95,351</u>

NOTA 4: IMPUESTOS

Por cobrar:

Crédito Tributario Iva	530
Crédito Tributario Retenciones de IVA	463
Cuentas por Cobrar SRI (1)	1,495
1% Transferencia de Bienes Muebles Nat. Corporal	1,482
	<u>3,970</u>

Por pagar:

Impuestos por pagar	1,136
NC IVA por Compensar (1)	356
	<u>1,492</u>

(1) Valor objeto de reclamo, debido a una nota de crédito no compensada en agosto de 2017.

NOTA 5. Mejoras, mobiliario y equipos, neto

En 2017, no se adquiere activos, solo reducen su valor por efectos de la depreciación.

	31/12/2017	31/12/2016
Mejoras, mobiliario y equipos, neto (1)	2,297	3,234
	<u>2,297</u>	<u>3,234</u>

(1) Detalle de activos desde valores a costo de adquisición.

TIPO	DESCRIPCION	VALOR	% DEP.	DEPRECIACION ACUMULADA 2017	VALOR ACTUAL
MUEBLES Y ENSERES	ESTACION DE SERVICIO	1,778.00	10%	711.30	1,066.70
MUEBLES Y ENSERES	MESA DE REUNION	800.00	10%	320.10	479.90
MUEBLES Y ENSERES	SILLA OFICINA ASISTENTE	350.00	10%	140.11	209.89
MUEBLES Y ENSERES	SILLA DE GERENCIA	450.00	10%	179.99	270.01
MUEBLES Y ENSERES	ANAQUEL	155.50	10%	62.10	93.40
EQUIPOS DE COMPUTACION	COMPRA IMPRSORA L375	313.00	33%	135.57	177.43
<u>SUMAN</u>		<u>6,610.81</u>		<u>4,313.48</u>	<u>2,297.33</u>

NOTA 6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

	31/12/2017	31/12/2016
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (1)	3,518	922
	<u>3,518</u>	<u>922</u>

(1) Los valores incrementan de 2016 a 2017 por inicio de la comercialización de productos en 2017.

Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales (1a)	3,355	Varios Proveedores
Cuentas por Pagar Amelia Cruz	163	Reembolso
	<u>3,518</u>	

(1a)

Etiquetas de fila	OCT.	NOV.	DIC.	Total genera
ASERTENCO CIA LTDA		528		528
AVILES TERAN EDGAR ERNESTO			325	325
CLUB RANCHO SAN FRANCISCO			105	105
DAVID ALEJANDRO DAVILA SILVA		96		96
FABARA ABOGADOS CIA. LTDA.		858	55	913
INLOGTRANS S.A.			76	76
INTEGRACION LOGISTICA INLOG S.A.			88	88
JARA OZAETA LEONARDO ARTURO			3	3
ORTEGA ALMEIDA ANDREA NATHALI			73	73
ROJAS IDROVO LEONOR EUNICE			270	270
SHANNON MELISSA ALFONSO NARAN.	53			53
SOCIEDAD ECUATORIANA DE NEUMOLOGIA QUITO			825	825
Total general	53	1,482	1,820	3,355

NOTA 7: Cuentas por pagar a entidades relacionadas

A corto plazo:

Cuentas por pagar Cesar Garzon como proveedor (1)	2,747
Cuentas por pagar Cesar Garzon (2)	14,264
Cuentas por pagar Galina Ryzhkova (2)	35,001
Cuentas por pagar Reembolsos Cesar Garzon	24
	<u>49,288</u>

A largo plazo:

Prestamo Accionistas del Exterior (3)	28,350
	<u>28,350</u>

(1) Por las compras de insumos de la línea respiratoria

(2) Son saldos de los aportes conciliados al 31 de diciembre 2017

(3) Préstamo del accionista Galina Ryzhkova.

NOTA 8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

<u>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</u>	-	<u>34,121</u>
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES		-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		2,336
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	1,854	
GASTOS DE GESTION	482	
<u>BASE IMPONIBLE (PERDIDA TRIBUTARIA)</u>	-	<u>31,785</u>
IMPUESTO DIFERIDO AMORTIZACION DE PERDIDAS		7,946
<u>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO NETA</u>	-	<u>26,175</u>

NOTA 9. INGRESOS

Corresponde a las ventas de ARES desde el mes de abril de 2017 a diciembre 2017.

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Ingresos por actividades ordinarias (1)	159,262	-
	<u>159,262</u>	<u>-</u>

(1) El descuento en ventas corresponde el 4%

Productos Terminados	167,484	
Descuento en Venta	<u>-8,222</u>	4.91%
	<u>159,262</u>	

NOTA 10. GASTOS OPERATIVOS

	31/12/2017	31/12/2016
Gastos de ventas (1)	17,480	527
Gastos de administración (2)	67,490	54,262
Otros gastos (3)	10,615	114
		-
	<u>95,585</u>	<u>54,903</u>

(1) En los gastos de venta se encuentran sueldos y comisiones a vendedores, promoción, gastos de viaje.

Sueldos	4,800
Comisiones	2,580
Aporte Patronal	897
Decimo Tercer Sueldo	615
Decimo Cuarto Sueldo	300
Vacaciones	305
Gasto Promocion	1,852
Mantenimiento y Repuestos Vehiculo	443
Combustibles	744
Transporte	104
Atención Clientes	1,305
Capacitación Personal	190
Tickets aéreos locales	1,277
Hospedaje	295
Pago por Otros Servicios	344
Servicios Informáticos	804
Servicio telefonico Celular	263
Notarios y Registradores	36
Impuestos, Contribuciones y Otros	270
Copias,impresiones,scaner	55
	<u>17,480</u>

(2) Gastos administrativos, sueldos, honorarios de representación, arrendamiento (compensa aportes de accionistas)

Sueldos	5,400
Aporte Patronal	2,114
Fondos de Reserva	157
Decimo Tercer Sueldo	450
Decimo Cuarto Sueldo	188
Vacaciones	225
Honorarios Profesionales Personas Naturales	21,600
Honorarios Contables	1,480
Servicios Prestados	1,344
Gasto Promocion	2,182
Mantenimiento Instalaciones	192
Arriendo Oficina	17,200
Gastos de Gestión	1,080
Servicios Informáticos	300
Asesoría Legal	835
Gasto Capacitacion	49
Uniformes	436
Notarios y Registradores	405
Impuesto 1.5 x mil	12
Permisos de funcionamiento	135
Impuesto a la Salida de Divisas	44
Depreciacion Muebles y Enseres	354
Depreciacion Equipos de Computacion	583
Suministros y materiales de oficina	1,248
IVA que se carga al gasto	7,623
Gastos No Deducibles	1,854
	67,490

(3) Otros gastos, Courier, muestras.

Correo y Courier	91.54
Gasto Activos Menores	1,110.00
Material Promocional	432.08
Gasto Muestras	8,962.52
Parqueadero	18.82
	10,615

Los costos y gastos superan los ingresos ordinarios, la pérdida operativa que sería recuperada con la los créditos a favor de los socios para absorber las perdidas.

Elaborado por:



Sandra Haro U.

Contadora

Revisado y Aprobado por:



Cesar Garzon C.

Gerente General