

ZURICHPHARM CIA LTDA

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be a personal name followed by a small mark.

ZURICHPHARM CIA LTDA

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018

Contenido

Estados financieros:

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en el patrimonio

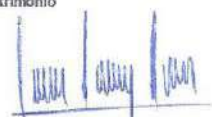
Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

2/11/19

ZURICH PHARMA Cia. Ltda.
Estado de situación financiera
 Al 31 de diciembre de 2018
 Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	1	1,570	11,255
Cuentas por cobrar comerciales	2	23,828	19,141
Anticipo proveedores		-	258
Inventarios	3	1,682	17,567
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas		370	60
Otras cuentas por cobrar		-	-
Impuestos por cobrar	4	5,059	3,970
Total activo corriente		32,508	52,250
Activo no corriente:			
Mejoras, mobiliario y equipos, neto	5	1,839	2,297
Inversiones no corrientes		-	-
Otros activos		-	-
Activo por impuestos diferidos	8	-	7,948
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas		-	-
Total activo no corriente		1,839	10,243
Total activo		34,347	62,493
Pasivo			
Pasivo corriente:			
Obligaciones financieras			-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	6	10,005	3,518
Anticipo de clientes		-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	7	22,211	52,035
Beneficios a empleados		32	1,673
Impuestos por pagar	4	556	1,492
Provisiones		439	-
Total pasivo corriente		33,243	58,718
Pasivo no corriente:			
Obligaciones financieras			-
Beneficios a empleados			-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	7	-	28,350
Total pasivo no corriente		-	28,350
Total pasivo		33,243	87,068
Patrimonio:			
Capital emitido		1,600	1,600
Aportes para futura capitalización		-	-
Reserva legal		-	-
Resultados acumulados		0	-
Resultados del ejercicio	8	(496)	(26,175)
Total patrimonio		1,103.94	(24,575)
Total pasivo y patrimonio		34,347	62,493


 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 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
Ingresos por actividades ordinarias	9	150,558	159,262
Costo de ventas		-82,223	-97,332
Utilidad bruta		68,335	61,930
Gastos operativos			
Otros ingresos		39,279	104
Gastos de ventas	10	-76,987	-17,480
Gastos de administración	10	-30,257	-67,490
Otros gastos	10	0	-10,615
(Pérdida) utilidad en operación		370	-33,551
Gastos financieros		-370	-570
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta		0	-34,121
Participación trabajadores			0
Impuesto a la renta		-496	7,946
Resultado integral del año, neto de impuesto a la renta		-496	-26,175

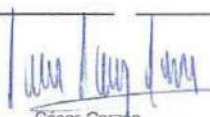

 César Garzón
 Representante Legal


 Sandra Haro
 Contadora General



ZURICH PHARMA Cia. Ltda.
Estado de cambios en el patrimonio
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
 Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital emitido	Aportes para futura capitalización	Resultados acumulados		Total
			Resultados acumulados	Utilidades (Pérdidas) neta del ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1,600	61,492	0	(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)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1,600	-	-	(26,175)	(24,575)
Más (menos):					
Ajustes a años anteriores				-	-
Aportes para futura capitalización			26,174.77	26,175	52,350
Absorción de pérdidas			(26,174.72)	(496)	(26,671)
Resultado integral total del año				-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1,600	-	0	(496.11)	1,103.94


 César Carzon
 Representante Legal


 Sandra Haro
 Contadora General



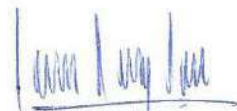
ZURICH PHARMA Cia. Ltda.

Estado de Flujos de Efectivo

Por al año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

	31/12/2018	31/12/2017
Flujos de Efectivo en Actividades Operativas		
Efectivo Recibido de Clientes	145,870.85	140,120.81
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	(123,246.80)	(180,638.43)
Efectivo Neto utilizado en Act. Operativas	22,624.05	(40,517.62)
	-	0
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión		
Efectivo utilizado para la venta activos intangibles	-	-
Efectivo recibido de compañías relacionadas	(310.02)	-
Efectivo Neto utilizado en Actividades de Inversión	(310.02)	-
Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento		
Dinero recibido de accionistas	(31,998.94)	45,772
Efectivo recibido de accionistas	-	-
Dinero Recibido para aporte a futura capitalización	-	-
Efectivo Neto utilizado de Act. de Financiamiento	(31,998.94)	45,772.13
Variación neta de Caja y equivalentes	(9,684.91)	5254.51
Caja y Equivalentes a principio de año	11,254.53	6000.02
Caja y Equivalentes de Efectivo al final del año	1,569.62	11,254.53


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 2018.

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 DISCOVERSYSTEM.

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.

	31/12/2018	31/12/2017
Banco Pichincha	1,570	11,255
	<u>1,570</u>	<u>11,255</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 2018.

	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por cobrar comerciales (1)	23,828	19,141
	<u>23,828</u>	<u>19,141</u>

- (1) La cartera por periodos de vencimiento contiene una cuenta por cobrar al socio Cesar Garzón lo la venta de 50% del inventario final de Ares, el otro 50% fue vendido a la socia Gallina Ryzhikova y esta cuenta fue cruzada con las cuentas por pagar a Konrad Labuschagne.

Cientes	No vencida	De 0 a 30 días	De 30 a 60 días	De 60 a 90 días	Mayor de 90 días	Total general	
GARZON CISNEROS CESAR ESTUARDO	13,757	-	-	-	-	13,757	58%
JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	5,541	1,597	589	-	-	7,727	32%
DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA DIFARE S.A.	-	-	-	1,409	-	1,409	6%
INDUSTRIA INMOBILIARIA TEOTON SA	-	-	-	-	566	566	2%
ECONOFARM S.A	-	-	-	-	146	146	1%
FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S A FARCO	-	-	-	-	142	142	1%
CONCLINA C.A	-	-	-	-	81	81	0%

Total general	19,298	1,597	589	1,409	935	23,828	
	81%	7%	2%	6%	4%	100%	

NOTA 3. INVENTARIOS

El saldo de inventarios que acordaron los socios se almacene para las ventas al Cliente Junta de Beneficencia de Guayaquil de 600 unidades.

	31/12/2018	31/12/2017
Inventarios	1,682	17,567
	<u>1,682</u>	<u>17,567</u>

NOTA 4: IMPUESTOS

Por cobrar:

CT A FAVOR EMPRESA IVA ADQUISICIONES	515
CT A FAVOR EMPRESA IVA RETENCIONES	778
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA 1% (2018)	2,271
CUENTAS POR COBRAR SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	1,495
	<u>5,059</u>

Por pagar:

1% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	3
2% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	15
10% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	81
70% RETENCIONES IVA	5
100% RETENCIONES IVA	97
IVA POR COMPENSAR (1)	356
	<u>556</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 2018, no se adquiere activos, solo reducen su valor por efectos de la depreciación.

	31/12/2018	31/12/2017
Mejoras, mobiliario y equipos, neto	1,839	2,297
	<u>1,839</u>	<u>2,297</u>

NOTA 6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

	31/12/2018	31/12/2017
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (1)	10,005	3,518
	<u>10,005</u>	<u>3,518</u>

- (1) La última importación de Ares en julio 2018 es el valor más importante de las cuentas por pagar, está pendiente por recibir una nota de crédito por descuento en diferencia de precio que se está negociando.

Proveedores	No vencida	De 0 a 30 días	De 30 a 60 días	De 60 a 90 días	Mayor de 90 días	Total general	
UNIAO QUIMICA FARMACEUTICA NACIONAL S	-	-	-	-	8,784	8,784	88%
ARROYO PUPIALES SILVIA BELEN	250	-	-	-	-	250	3%
HARO SANDRA	-	475	-	-	-	475	5%
INCINEROX CIA. LTDA.	116	-	-	-	-	116	1%
INLOGTRANS S.A.	10	10	-	-	-	21	0%
INTEGRACION LOGISTICA INLOG S.A.	99	183	-	-	-	282	3%
VACA PRIETO WALTER JALIL.	-	61	-	-	-	61	1%
FONDOS REEMBOLSO	18	-	-	-	-	18	0%
Total general	493	729	0	0	8,784	10,005	1
	5%	7%	0%	0%	88%	100%	

NOTA 7: Cuentas por pagar a entidades relacionadas**A corto plazo:**

Cuentas por pagar Cesar Garzon (1)	4,402
Cuentas por pagar Galina Ryzhkova (1)	2,973
Cuentas por pagar Reembolsos Cesar Garzon	88
	<u>7,463</u>

Prestamo Accionistas del Exterior (2)	14,748
	<u>14,748</u>
	<u>22,211</u>



(1) Son saldos de los aportes conciliados al 31 de diciembre 2018

(2) Préstamo del accionista Gallina Ryzhikova, parte proporcional a Cesar Garzón Cisneros y Gallina Ryzhikiva.

Saldo inicial	28,350
Cesar Garzon	<u>14,175</u>
Gallina Ryzhikova	14,175
(-) Cruce cartera Ares Socio Gallina Ryzhikova	<u>-13,602</u>
	<u>573</u>
Saldo final	14,748

NOTA 8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2018
UTILIDAD NETA	0.00
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-
(+) Gastos no deducibles	1,984.43
BASE IMPONIBLE	1,984.43
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 25%	496.11
RETENCIONES EN LA FUENTE EN EL EJ.FISCAL	(2,766.74)
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-
CRÉDITO TRIBUTARIO (-) o IR a pagar (+)	(2,270.63)

NOTA 9. INGRESOS

Corresponde a las ventas de ARES y otros insumos médicos.

	31/12/2018	31/12/2017
Ingresos por actividades ordinarias	150,558	159,262
Ingresos por actividades ordinarias (1)	150,558	159,262

(1) El descuento en ventas corresponde el 6.23%

NOTA 10. GASTOS OPERATIVOS

	31/12/2018	31/12/2017
Gastos de ventas (1)	76,987	17,480
Gastos de administración (2)	30,257	67,490
Otros gastos (3)	-	10,615
	107,244	95,585

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

[Handwritten signature] 12

SUELDOS NOMINALES	4,000
APORTE PATRONAL	721
FONDOS DE RESERVA	257
DECIMO TERCER SUELDO	495
DECIMO CUARTO SUELDO	257
HONORARIOS PERSONAS NATURALES	16,714
COMISIONES A VENDEDORES	1,938
SERVICIO ACONDICIONAMIENTO DE INVENTARIO	667
SERVICIO ALMACENAMIENTO DE INVENTARIO	1,422
GASTOS DE REPRESENTACION DE MARCA	941
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS, EQUIPOS TRANSP.	245
ARRENDAMIENTO OFICINAS	7,392
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,194
INVENTARIO PROMOCIONAL	11,794
COMBUSTIBLES	860
TRANSPORTE DE PRODUCTO	599
MOVILIACIONES Y TAXIS	78
ENVIOS DE MERCADERIA	27
ATENCIONES VENDEDORES	32
ATENCIONES CLIENTES	799
DESCUENTO BAJA INVENTARIOS	1,236
CAPACITACIONES	983
UNIFORMES EMPLEADOS	294
HOSPEDAJE Y ALIMENCION	64
TELEFONIA CELULAR	312
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	3,293
DEPRECIACIONES EQUIPOS DE COMPUTACION	104
DETERIORO DE INVENTARIOS	20,064
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	206
	76,987

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

 13

SUELDO NOMINAL	360
APORTE PATRONAL	1,260
FONDOS DE RESERVA	30
DECIMO TERCER SUELDO	15
DECIMO CUARTO SUELDO	6
BONIFICACIONES ADICIONALES	113
HONORARIOS PERSONAS NATURALES	12,756
SERVICIOS PRESTADOS	2,119
TRAMITES LEGALES	1,070
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTO	336
PARQUEOS Y TAXIS	43
ENVIOS	4
UTILES DE OFICINA	317
ATENCIONES EMPLEADOS Y COLABORADORES	1,816
GASTOS EN DONACIONES	125
TELEFONIA CELULAR	3
SUPERINTENDENCIA COMPANIAS	44
IMPUESTOS MUNICIPALES	140
IMPUESTOS AUTO RETENIDOS	592
IMPUESTOS SALIDA DE DIVISAS	213
IMPUESTOS PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	556
MULTAS E INTERESES AL SRI O IESS	40
GASTO POR IMPUESTO RENTA (ACTIVOS Y PASIV	7,946
DEPRECIACIONES MUEBLES Y ENSERES	353
	30,257

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 Garzón C.

Gerente General

