

ZURICHPHARM CIA LTDA

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019

ZURICHPHARM CIA LTDA

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019

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 2019
 Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	1	-	1,570
Cuentas por cobrar comerciales	2	-	23,828
Inventarios	3	-	1,682
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas		-	370
Impuestos por cobrar	4	2,318	5,059
Total activo corriente		<u>2,318</u>	<u>32,508</u>
Activo no corriente:			
Mejoras, mobiliario y equipos, neto	5	-	1,839
Total activo no corriente		<u>-</u>	<u>1,839</u>
Total activo		<u>2,318</u>	<u>34,347</u>
		-	-
Pasivo			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	6	-	10,005
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	7	-	22,211
Beneficios a empleados		-	32
Impuestos por pagar	4	-	556
Provisiones		-	439
Total pasivo corriente		<u>-</u>	<u>33,243</u>
Pasivo no corriente:			
Obligaciones financieras.		-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas.		-	-
Total pasivo no corriente		<u>-</u>	<u>-</u>
Total pasivo		<u>-</u>	<u>33,243</u>
Patrimonio:			
Capital emitido		1,600	1,600
Resultados acumulados		(496)	0
Resultados del ejercicio		1,214	(496)
Total patrimonio		<u>2,318</u>	<u>1,104</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>2,318</u>	<u>34,347</u>


 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 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Ingresos por actividades ordinarias	8	20,816	150,558
Costo de ventas		-21,134	-82,223
Utilidad bruta		-318	68,335
Gastos operativos			
Otros ingresos	9	22,933	39,279
Gastos de ventas	10	-7,689	-76,987
Gastos de administración	10	-12,819	-30,257
(Pérdida) utilidad en operación		2,107	370
Gastos financieros		-11	-370
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta		2,096	-
Participación trabajadores			-
Impuesto a la renta		-882	-496
Resultado integral del año, neto de impuesto a la renta		1,214	-496


 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 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital emitido	Aportes para futura capitalización	Resultados acumulados			
			Resultados acumulados	Utilidades (Pérdidas) neta del ejercicio	Subtotal	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1,600	-	-	(26,175)	(26,175)	(24,575)
Más (menos):						
Ajustes a años anteriores					-	-
Aportes para futura capitalización			26,175	26,175	52,350	52,350
Absorción de pérdidas			(26,175)		(26,175)	(26,175)
Resultado integral total del año				(496)	(496)	(496)
					-	
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1,600	-	0	(496)	(496)	1,104
Más (menos):						
Ajustes a años anteriores					-	-
Aportes para futura capitalización			(496)	496	-	-
Absorción de pérdidas					-	-
Resultado integral total del año				1,214	1,214	1,214
					-	
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,600	-	(496)	1,214	718	2,318



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 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta	2,096	0
Ajustes para conciliar la (pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación		
Depreciaciones	194	458
Provisión impuesto a la renta	(882)	(496)
Variación en capital de trabajo – aumento (disminución)		
Variación de activos – (aumento) disminución		
Cuentas por cobrar comerciales	23,828	(4,687)
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	370	(310)
Anticipo proveedores	-	258
Inventarios	1,682	15,885
Impuestos por cobrar	2,741	(1,089)
Activo por impuestos diferidos	-	7,946
Variación de pasivos – aumento (disminución)		
Obligaciones financieras		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(10,005)	6,487
Provisiones	(439)	439
Beneficios a empleados	(32)	(1,641)
Impuestos por pagar	(556)	(936)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>18,996</u>	<u>22,314</u>



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 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Mejoras, mobiliario y equipos, neto	1,646	-
Aportes para futuras capitalizaciones		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	1,646	-
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(22,211)	(58,174)
Absorción de Perdidas ejercicio 2017	-	26,175
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	(22,211)	(31,999)
Incremento (disminución) neta del efectivo en caja y bancos	(1,570)	(9,685)
Efectivo en bancos:		
Saldo al inicio	1,570	11,255
Saldo al final	-	1,570



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 2019.

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 DISKCOVERSYSTEM.

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, la cuenta bancaria fue cerrada en diciembre 2019, por cierre de operaciones comerciales de la empresa.

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Banco Pichincha	-	1,570
	<u>-</u>	<u>1,570</u>

NOTA 2. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar que vienen 2018 se cobran en su totalidad en 2019.

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Clientes	-	23,828
	<u>-</u>	<u>23,828</u>

NOTA 3. INVENTARIOS

El saldo de inventarios que viene de 2018, se entregan para canjean devoluciones de productos.

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Inventarios	-	1,682
	<u>-</u>	<u>1,682</u>

NOTA 4: IMPUESTOS

POR COBRAR	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
CT A FAVOR EMPRESA IVA ADQUISICIONES	-	515
CT A FAVOR EMPRESA IVA RETENCIONES	778	778
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA 1% (2018)	789	2,271
CUENTAS POR COBRAR SERVICIO DE RENTAS INTERNAS PAGO INDEBIDO (1)	-	1,495
	<u>1,567</u>	<u>5,059</u>

POR PAGAR	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
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	-	356
	<u>-</u>	<u>556</u>

(1) Se acuerda el cierre de esta cuenta por cierre de operaciones de la empresa.

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Impuesto a la renta corriente	882	496
	<u>882</u>	<u>496</u>

Una conciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Pérdida antes de impuesto a la renta	2,096	0
Más:		
Gastos no deducibles – diferencias permanentes	1,913	1,984
Pérdida (Utilidad gravable)	<u>4,008</u>	<u>1,984</u>
Tasa de impuesto	22%	25%
Impuesto a la renta causado	<u>882</u>	<u>496</u>

Menos – retenciones en la fuente	-151	-1,285
Menos – crédito tributario años anteriores	-2,271	-1,482
Crédito tributario de impuesto a la renta	<u>-1,540</u>	<u>-2,271</u>

NOTA 5. Mejoras, mobiliario y equipos, neto

Los bienes de larga duración fueron vendidos a la empresa relacionada Metropolitana Trade al costo neto (valor de compra menos depreciación acumulada).

NOTA 6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Proveedores nacionales	-	1,204
Proveedores del exterior	-	8,784
Fondos	-	18
	<u>-</u>	<u>10,005</u>

Estas cuentas se cancelan en su totalidad.

NOTA 7: Cuentas por pagar a entidades relacionadas

A corto plazo	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Cesar Garzón - Reembolsos	-	88
Cesar Garzón – prestamos (2)	-	4,402
Galina Ryzhkova – prestamos (1)	-	2,973
	<u>-</u>	<u>7,463</u>
 A largo plazo	 <u>2,019</u>	 <u>2,018</u>
Galina Ryzhkova – prestamos (1)	-	14,748
	<u>-</u>	<u>14,748</u>

(1) El movimiento de esta cuenta es el que sigue:

A corto plazo:	
Galina Ryzhkova - prestamos	
Saldo inicial	2,973
Condonada deuda	<u>-2,973</u>
Saldo final	<u>-</u>
A largo plazo:	
Galina Ryzhkova - prestamos	
Saldo inicial	14,748
Transferencias	-13,000
Pago club	-781
Condonada deuda	-966
	<u>-</u>
Saldo final	<u>-</u>

(2) El movimiento de esta cuenta a favor de Cesar Garzón:

A corto plazo:	
Cesar Garzón - prestamos	
Saldo inicial	4,402
Cruce con cartera	<u>-4,402</u>
Saldo final	<u>-</u>

NOTA 8. INGRESOS

Corresponde a las ventas de ARES.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Venta de dispositivos	-	13,381
Venta de medicamentos	16,225	141,082
	<u>16,225</u>	<u>154,463</u>

NOTA 9. OTROS INGRESOS

Corresponde a la condonación de deuda de los socios de la empresa para absorber las pérdidas acumuladas en 2019 y para cerrar los pasivos que permitan iniciar el proceso de liquidación societaria abreviada.

Galina Ryzhkova	
Cesar Garzon	11,241
	<u>9,917</u>

21,158

NOTA 10. GASTOS OPERATIVOS**Gastos de ventas**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Personal	-	5,730
Honorarios	2,540	16,714
Servicios	167	4,968
Mantenimiento	100	245
Arriendo	-	7,392
Promoción y publicidad	168	1,194
Otros	4,624	13,324
Transporte	43	1,563
Gastos de gestión	0	1,814
Gastos de viaje	0	64
Servicios básicos	0	312
Impuestos, contribuciones y otros	0	3,293
Depreciaciones	47	104
Deterioro	-	20,270
	<u>7,689</u>	<u>76,987</u>

Gastos de administración

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Personal	-	1,784
Honorarios	3,233	12,756
Servicios	185	2,119
Mantenimiento	-	336
Otros	1,883	1,387
Transporte	-	47
Gastos de gestión	-	1,941
Gastos de viaje	-	0
Servicios básicos	-	3
Impuestos, contribuciones y otros	2,779	9,531
Depreciaciones	147	353
Deterioro	4,591	-

12,819

30,257
