COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.

ABBVIE S.A.S.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ABBVIE S.A.S.
Balance General
Al 31 de diciembre 2018

	Notas		2018
ACTIVO			
CITI Operating Account			**13.249,14**
CITI Operating Account	**1**		13.249,14
CuentasporCobrar-Loc			**378,79**
CuentasporCobrar-Loc	**2**		378,79
PrvPorVal-CtsDudosas		**-**	**378,79**
PrvPorVal-CtsDudosas	**3**	-	378,79
Total Activo			**13.249,140**
PASIVO			
DO NOT USE			**0,01**
DO NOT USE	**4**		0,01
Total Pasivo			**0,010**
PATRIMONIO			
CapSocSubsid-Ordinar		-	1.680.000,00
Ganancias retenidas – Inicial			3.847.922,20
Transfer of Branch Earnings	**5**		-
RE-Begin-ManualAdj		-	2.638.340,00
Pérdida del ejercicio			428.436,21
Perdida 2017			28.732,44
Total Patrimonio		**-**	**13.249,15**

ABBVIE S.A.S.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre 2018

		2018
INGRESOS		
40100101	VenBrut-Ter-Loc-PubA	-
42200101	SalReturn-3PDomAuto	-
42200102	SalReturn-3PDomManu	-
		0,000
COSTOS Y GASTOS		
53100102	PPV Other – Manual	-
53200106	DistresInvExp-FGMan	-
53210101	Returned Goods Expenses	-
53220101	OtrCtosNoStd-Manual	-
60100101	GtoNóm-EmplAsal/Exen	-
60100201	PayExpHourly/NonEx	-
60200101	Incentive & Bonus Compensation	-
60300101	Medical Expense	-
60300999	BenEmpl-OtrosGtos	-
60400101	Soc Taxes - Retire/D	-
61000101	GtosViajesEntretenim	-
61000102	T&E Exp Manual Deduc	-
61000105	ReunNeg-DedComplet	-
61000106	Fleet Vehicle	-
61000108	FleetVehicleGasOilMa	-
62000102	SrvsProf-Legales	-
62000103	ProfServ - Audit&Tax	-
62000104	ProfServ-IT Services	-
62000105	SrvsProf-OtrSrvCons	-
62000106	Other Outside Services	-
63200103	AdvConMarkPrintMedia	-
63300101	Gasto de promoción	-
64000102	MaterSuppOfficeSupp	-
64100101	Communications Expense	-
64300101	Ins Exp-Prop and Cas	-
64400105	TaxExpOtNonIncRelTax	-
64400108	Tax Expense - Unrecovered VAT	-
64900101	FteNoRelacProd,Msj,E	-
64900102	Gasto por deudas incobrables	-
64900106	GtoFin-TasasGtosBanc	1.222,27
64900501	Project Settlement to Assets	-

64900999	Otros gastos operativos		-
65000101	Depreciation Expense		-
65000103	DepExp-ServiceEquip		-
65200101	G/LDisposition-Asset		-
65200102	G/LDisp-Assets-Man		-
68200101	Maintenance Services Purchased		-
74210101	Ganancia cambiaria - Realizado		-
74220101	ForEx3PtyLossRealize		-
74230101	FoEx3PtyGainUnrealiz		-
74240101	GananciaCamb-NoReali	-	2.842,57
74260101	IntercForExcGainUnre		-
74260102	IntercForExcLossUnre		-
74270101	Interco-GanCamb-Real		-
74270102	IntFoExLoss-Realized		-
74400101	Otros gastos – Terceros		-
76150101	Intercompany - Interest Expense		-
76550101	Intercompany - Other Expense		-
* *		**-**	**1.620,30**

Resultado del ejercicio -1.620,300

1. Identificación de la Compañía.

La Compañía fue constituida el 7 de febrero de 2014, es una sucursal extranjera. La compañía tiene como objeto la importación, exportación, distribución, compra y venta de toda clase de medicamentos y productos químicos y farmacéuticos y especialidades medicinales para uso humano y veterinario.

Al 31 de diciembre del 2018 y, la Compañía presenta utilidad por USD 1.620,30

. La Administración de la Compañía informa que presenta utilidades provenientes de las actividades y operaciones realizadas en el año 2018.

2. Operaciones

Venta al por mayor de productos farmacéuticos, incluso veterinarios.

Políticas Contables

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

a) Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) se describe a continuación:

- La NIIF 1 establece los requerimientos básicos para adoptar por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
  Estipula que la entidad debe usar las mismas políticas contables para preparar su balance inicial base NIIF y para todos los periodos presentados en los primeros estados financieros base NIIF. Además, estas políticas contables deben corresponder a todas y cada una de las NIIF vigentes a la fecha del primer informe base NIIF.

- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que los activos de larga vida sean revisados por deterioro y que las pérdidas por deterioro sean reconocidas cuando el valor registrado de un activo exceda al más alto del precio neto estimado de venta y el valor presente de la estimación de los flujos de caja futuros que se esperan recibir del uso continuo del activo.

- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la estimación del valor razonable de los instrumentos financieros, lo cual no es requerido por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambio en resultados; ii) inversiones mantenidas hasta el vencimiento; iii) préstamos y partidas a cobrar; e, iv) inversiones disponibles para la venta. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha clasificación.

- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que el deterioro de las partidas a cobrar sea determinado en función del cálculo del valor presente de los flujos de caja estimados de las partidas a cobrar. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se fundamentan básicamente en las disposiciones tributarias vigentes.

- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que las partidas a cobrar y por pagar con un vencimiento mayor a un año se contabilicen por el método de costo amortizado. Sin embargo, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requieren la contabilización de dichas partidas únicamente por su valor nominal.

- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la revelación de los objetivos y políticas concernientes a la gestión de los riesgos financieros, incluyendo su política respecto a la cobertura, desglosada para cada uno de los tipos principales de transacciones previstas. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha revelación.

- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la revelación de la información sobre la naturaleza de los riesgos cubiertos, tales como riesgo de crédito, riesgo de mercado, riesgo de moneda y riesgo de la tasa de interés. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha revelación.

- La vida útil de los activos fijos se determina con base en los plazos fiscales; las Normas Internacionales de Información Financiera establecen que la vida útil de los activos fijos debe determinarse con base a la vida económica del bien; así mismo, la Norma Internacional de Información Financiera revisó la definición del valor residual de los activos. La vida útil de los activos fijos de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se fundamenta principalmente en las disposiciones tributarias.

El Marco Conceptual de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establece que en el caso de que no exista una NEC específica para el tratamiento de ciertas transacciones o partidas de los estados financieros, se recomienda aplicar los lineamientos contenidos en las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatoriana de Contabilidad requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular; sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.
Cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registra sobre una base prospectiva en el momento de conocida la variación.

b) Base de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de uso legal en el Ecuador.

El dólar de los Estados Unidos de América (EUA) fue adoptado por el Ecuador como su moneda de circulación legal a partir de marzo del año 2000, por lo cual el dólar de los EUA es utilizado desde esa fecha para todas las transacciones realizadas en el país y los registros contables de la Compañía que sirven de base para la preparación de los estados financieros se mantienen en dicha moneda. La economía ecuatoriana depende de la capacidad del país para obtener un flujo permanente de dólares de los EUA para permitir la continuación del esquema monetario actual.

d) Negocio en Marcha

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, fundamentado en que la dirección tiene la expectativa razonable de que **ABBVIE S.A.S.**, es una entidad con antecedentes de empresa en marcha y podrá cumplir con sus obligaciones y cuenta con los recursos para seguir operando en el futuro previsible.

e) Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por dinero en efectivo que se mantiene en caja y bancos y los valores negociables de corto plazo con un vencimiento a la fecha del estado de situación financiera es igual o menor a tres meses desde la fecha de compra y que son rápidamente convertibles en efectivo. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

f) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente saldos pendientes de cobro a los miembros, cuyo saldo está de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo. Se registran al valor nominal de la contrapartida entregada.

g) Activos fijos, neto

Los activos fijos representan muebles, equipos e instalaciones que se usan para generar beneficios económicos futuros y que se espera tengan una vida útil mayor a un período y el costo se pueda determinar en forma fiable.

i. Medición en el reconocimiento inicial

Los activos fijos se miden inicialmente por su costo histórico. El costo comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluye los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

ii. Medición posterior

Posterior al reconocimiento inicial los elementos de activos fijos se contabilizan utilizando el modelo del costo revaluado.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a los activos fijos se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado; sin embargo, las mejoras que alargan la vida útil o el rendimiento de los bienes se activan como parte de los activos fijos; y, se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

La utilidad o pérdida resultante de la venta y/o baja de los activos fijos se determina por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y, se reconoce en los resultados del período.

h) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar representan principalmente obligaciones de pago por compra de bienes y/o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y se registran al valor nominal de la contrapartida recibida.

i) Patrimonio

El patrimonio se forma de los activos netos de la Compañía y no tiene restricciones permanentes ni temporales para ser utilizado, es decir son los activos netos que resultan de: a) ingresos ordinarias y extraordinarias ; b) los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Compañía a cualquier título; c) Los frutos civiles y naturales que produzcan sus bienes y utilidades que provengan de cualquier actividad desarrollada por la Compañía; d) cualquiera otros bienes o derechos que por cualquier título legítimo adquiera en el futuro; e) superávit por revaluación de activos fijos.

La única limitación sobre el patrimonio no restringido es el límite amplio resultante de la naturaleza de la compañía y los propósitos especificados en sus reglamentos y estatutos.

j) Ingresos

Los ingresos representan principalmente las ventas ordinarias y extraordinarias mensuales, los que se reciben en efectivo o por promesas incondicionales de cancelar dichas cuotas de conformidad con los reglamentos y estatutos de la compañía.

k) Gastos

Los gastos se reconocen cuando se causan, independientemente de su pago.

1. Citi Operating Account

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo del Citi operating account se compone de la siguiente manera:

NOTA 1

CITI Operating Account	13.249,14
CITI Operating Account	**13.249,14**

2. Cuentas por Cobrar- Loc

La composición del saldo de la cuenta Cuentas por cobrar-loc al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

NOTA 2

CuentasporCobrar-Loc	378,79
CuentasporCobrar-Loc	**378,79**

3. PrvPorVal-CtsDudosas

La composición del saldo de PrvPorVal-CtsDudosas al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 3

PrvPorVal-CtsDudosas	-	378,79
PrvPorVal-CtsDudosas	**-**	**378,79**

4. DO NOT USE

La composición del saldo de Do not use al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 4

DO NOT USE	0,01
DO NOT USE	**0,01**

5. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018, Patrimonio, se componen de la siguiente manera:

NOTA 5

CapSocSubsid-Ordinar	-	1.680.000,00
Ganancias retenidas – Inicial		3.847.922,20
Transfer of Branch Earnings		-
RE-Begin-ManualAdj	-	2.638.340,00
Pérdida del ejercicio		428.436,21
Perdida 2017		28.732,44
Total Patrimonio	**-**	**13.249,15**

Quito, 18 de abril de 2018

FYC REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
Represéntate Legal
ABBVIE S.A.S.

Presente.

Adjunto hacemos la entrega de la información contable de la compañía con corte al 31 de diciembre de 2018 junto con sus anexos y análisis de cuentas.

Los estados financieros han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el Ecuador y expresados en Estados Unidos de América que es la moneda circulante del Ecuador.

Atentamente:

Celso Cevallos
Contador General