

MIX-PHARMA SOCIEDAD ANONIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

NOTA 1.- ENTIDAD ECONOMICA

MIX-PHARMA, es una empresa jurídica de carácter privado, legalmente constituida el 27/10/2016, que tiene como objeto social; la producción, distribución y comercialización de productos DE PERFUMERÍA, COSMÉTICOS (PRODUCTOS DE BELLEZA) ARTÍCULOS DE USO PERSONAL (JABONES), MEDICINALES (NATURISTAS), asignada con el RUC 1792712734001 según registro del SRI.

Como se menciona en el objetivo social, la Compañía está orientada a la producción de artículos de uso personal como es el caso del talco para pies Mix-Sana, que es su principal objetivo y que lo va a realizar a través de la maquila, con la empresa Coproma Pharma S.A.

Mientras se logra realizar la producción propia para la comercialización. La Gerencia efectúa el posicionamiento de otros productos tales como el Hand Septic y otros.

En los primeros días del mes de noviembre 2019, se obtuvo el permiso del ARCSA, para ampliar la línea de ventas, con medicamentos de uso humano. Lo que permitió realizar algunas negociaciones con la Cruz Roja Ecuatoriana, y el GAD de Rumiñahui.

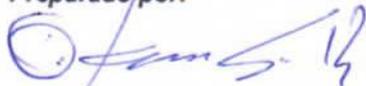
En el ámbito administrativo debe atender las disposiciones, resoluciones del SRI, Ministerio de Relaciones Laborales, IESS, Municipio de Quito y demás organismo gubernamentales según sus requerimientos.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables y la preparación de los Estados Financieros de Mix-Pharma, están en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Mix-Pharma, efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde los Estados Financieros de propósito general una vez al año, con fecha de corte al 31 de diciembre de cada año, los que se expresan en la moneda del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica y se componen de: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo del Efectivo Estado de Evolución del Patrimonio y las Notas a los Estados Financieros, Información comparativa.

Preparado por:



Lcdo. Galo Sarabia Ripalda
RUC 1705648028001
C.P.A. 17-4860

a.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los valores registrados en este rubro, son absolutos, y representan una partida de disponibilidad inmediata.

b.- CUENTAS POR COBRAR

La Empresa otorga a sus clientes un plazo para el pago de 60 días.

El saldo que se refleja en el Balance por las cuenta por cobrar corresponden exclusivamente a clientes no relacionados, y su valor es por el importe neto (al costo amortizado). Es decir menos provisión para cuentas incobrables y menos el deterioro de las mismas.

c.- INVENTARIOS

El reconocimiento inicial es al costo de factura del proveedor. El método del promedio ponderado es el utilizado para su valoración. Al final del período se efectúa los inventarios físicos, para determinar si existe algún indicio de deterioro.

El valor que se muestra en el Estado de Situación Financiera, corresponde al costo amortizado, es decir, menos provisión para baja de inventarios, y menos deterioro del mismo.

d.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de Propiedad, planta y equipo se miden al costo de adquisición más los gastos de instalación hasta su funcionamiento (reconocimiento inicial).

La medición posterior se la realiza al costo amortizado, menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro.

e.- PROVEEDORES LOCALES

Los proveedores locales son obligaciones comerciales basadas en condiciones normales, su pago se lo realiza en el plazo entre 30, 60 y 90 días.

Preparado por:



Lcdo. Galo Sarabia Ripalda

RUC 1705648028001

C.P.A. 17-4860

f.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren en su totalidad los bienes y se recibe como contraprestación el pago o la cuenta por cobrar, es decir se aplica el principio del devengado.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con el servicio cobrado por cuenta de la autoridad fiscal respectiva.

g.- RECONOCIMIENTO DEL GASTO

Los costos y gastos del periodo se reconocen por el principio del devengado, es decir, se registran sobre la base de haber recibido la prestación del servicio o la transferencia del bien efectivamente.

h.- IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del periodo.

BALANCE GENERAL.- El Balance General se presenta de la siguiente forma:

ACTIVO CORRIENTE

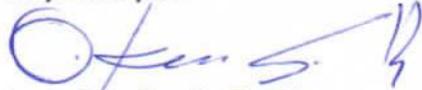
NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Saldo de la cuenta Caja Bancos \$ 1.790,02 valor de inmediata disponibilidad.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTROS CTAS POR COBRAR

Saldo de Cuentas por Cobrar a Clientes no Relacionados es de	\$	1.921,84
Saldo de Otras Cuentas por Cobrar		<u>600,00</u>
TOTAL ----->	\$	2.521,84

Preparado por:



Lcdo. Galo Sarabia Ripalda
RUC 1705648028001
C.P.A. 17-4860

Debido a que el volumen de ventas comerciales no es muy significativo de la Compañía, y se concentran en negocios puntuales, sus cuentas por cobrar no presentan ningún riesgo de incobrabilidad.

Por lo tanto no se provisiona ningún valor y no se avizora ningún riesgo de deterioro por este periodo.

NOTA 5.- INVENTARIOS DE PRODUCTOS

El saldo de esta cuenta es de \$ 3.086,76 que corresponde a la producción de Mix Sana principalmente y un saldo del producto Hand Septic y Medicamentos.

NOTA 6.- IMPUESTOS CORRIENTES (CREDITO TRIBUTARIO)

Se compone del IVA crédito tributario en adquisiciones e importaciones por \$ 136,96 y retenciones del IVA por \$ 349,15.

También se tiene crédito tributario por retenciones en la fuente que nos realizan nuestros clientes del Impuesto a la Renta por \$ 217,83 y el anticipo del Impuesto a la Renta 2019 por \$ 4,15.

El total del crédito tributario por impuestos corrientes es de \$ 708,09, el que se gestionara su recuperación ante el SRI.

NOTA 7.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se compone de dos rubros, que son la contratación de la Representación de una Química Farmacéutica y el contrato de logística para la distribución de medicamentos de uso humano. Estos valores se los considera anticipados, debido a que el permiso de funcionamiento del ARCSA, se los obtuvo casi al final del año 2019, y fue muy pocas las ventas de esta línea. Se devengara mayormente en el año 2020.

NOTA 8.- ACTIVO INTANGIBLE

Este valor de \$ 4.676,54 corresponde a la Notificación Sanitaria de los productos Mix-Sana y una ampliación por el taco para Bebés, la que se amortizara según los resultados se presenten favorables.

Preparado por:



Lcdo. Galo Sarabia Ripalda
RUC 1705648028001
C.P.A. 17-4860

Preparado por:
Lcdo. Galo Sarabia Ripalda
RUC 1705648028001
C.P.A. 17-4860

PASIVO CORRIENTE

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar comerciales (Proveedores) es de \$ 3.404,12 se encuentra dentro de las condiciones normales de comercialización. Y Otras cuentas por pagar que tiene un saldo de \$ 11,92.

NOTA 10.- OBLIGACIONES POR PAGAR.- Sus saldos se detallan así:

Obligaciones con el IESS	\$ 66,88
Beneficios con Empleados	<u>558,58</u>
TOTAL ----->	625,46

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 11.- PRESTAMOS DE TERCEROS

Están constituidas por los préstamos de terceros (familiares) que permiten el financiamiento de las operaciones y son:

Sr. Roberto Vallejo	\$ 4.800,00
Sr. Galo Sarabia Ripalda	<u>3.674,98</u>
Total	\$ 8.474,98

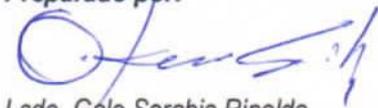
Estos créditos se pagarán en el mayor plazo posible, mientras las operaciones de la compañía logren producir los beneficios esperados. No generan ningún cargo por intereses.

NOTA 12.- PATRIMONIO NETO

Está constituido por las siguientes partidas:

Capital	\$ 800,00
Aporte Futura Capitalización	1.225,00
Resultados acumulados (Pérdida)	- 397,73
Resultados acumulados (Utilidad)	21,07
Resultado del ejercicio actual (Pérdida)	- 512,75

Preparado por:


Lcdo. Galo Sarabia Ripalda
RUC 1705648028001
C.P.A. 17-4860

El capital suscrito esta pagado en su totalidad.

Los resultados netos acumulados, incluida la pérdida del ejercicio actual (2019) equivale al 43,92%, que no compromete en nada la marcha normal de la Compañía.

Esto se debe a que una socia realizo un aporte de \$ 1.225,00 para ser capitalizado en un ejercicio futuro.

BALANCE DE RESULTADOS.- El Estado de Resultados se presenta así:

NOTA 13.- INGRESOS DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA

INGRESOS POR VENTA DE BIENES \$ 16.521,71

Ingresos obtenidos por la venta de bienes; constituyéndose la línea de medicamentos con el valor de \$ 5.503,99 la de mayor participación con el 33,31%. Una venta puntual de productos diversos asciende al valor de \$ 3.875,50 equivale al 23,45%. La venta de descartables e insumos con un valor de \$ 2.977,30 (18,02%) y nuestro producto Mix Sana con el valor de \$ 2.936,24 (17,77%), casi con el mismo porcentaje se ubican en el tercero y cuarto lugar respectivamente. Y finalmente los productos de la marca Hand Septic con una participación de \$ 1.135,37 que representa el 6,87%.

La falta de promoción de los productos, y de recursos financieros para tal situación, han limitado su crecimiento, sin embargo respecto del año anterior los ingresos en total son un poco más del doble.

NOTA 14.- COSTO Y GASTOS

COSTOS Y GASTOS DE LOS BIENES \$ 17.034,46

Este valor se compone por:

Costo de Ventas	\$ 11.548,35
Gastos de Personal	4.057,62
Servicio de Almacenamiento y Logística	157,64
Promoción y Publicidad	396,60
Gasolina	456,67
Uniformes	50,50
Gastos IVA	240,49
Gastos Varios	75,69
Comisiones Bancarias	<u>50,90</u>

Preparado por:


Lcdo. Galo Sarabia Ripalda
RUC 1705648028001
C.P.A. 17-4860

El rubro más significativo es el de Gastos de Personal.

NOTA 15.- RESULTADO DEL EJERCICIO

EL RESULTADO DE ESTE PERIODO ES \$ 512,75. El resultado obtenido es una pérdida, por lo tanto no existe impuesto a la renta por pagar.

NOTA 16.- IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES

De acuerdo al resultado obtenido, No existe impuesto a la renta causado.

NOTA 17.- CALCULO DEL ANTICIPO A LA RENTA PARA EL PROXIMO PERÍODO

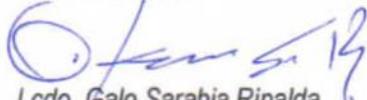
Al momento cambio la legislación tributaria, y el anticipo para el próximo periodo es voluntario, y de acuerdo a nuestro resultado, no conviene su cálculo.

EVENTOS SUBSECUENTES:

1).- La Superintendencia de Compañías, realizo una prórroga del plazo para la presentación de los estados financieros hasta el 30 de junio 2020, por efecto de Emergencia Sanitaria que vivimos todos los países del mundo por efecto de la Pandemia del Covid 19.

2).- En los meses de marzo, abril y mayo 2020, respecto de los mencionado anteriormente, principalmente en su segunda parte, afecta notablemente la economía, y las Empresas al verse imposibilitadas de operar totalmente, sus ingresos caen significativamente, lo que tendrá una grave incidencia en la economía tanto local, como a nivel mundial, con efectos impredecibles.

Preparado por:



Lcdo. Galo Sarabia Ripalda

RUC 1705648028001

C.P.A. 17-4860