

PHIBRO ANIMAL HEALTH CORPORATION

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2019

PHIBRO ANIMAL HEALTH CORPORATION NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresadas en US Dólares)

PHIBRO ANIMAL HEALTH CORPORATION

La compañía tiene como objeto social el desarrollo, fabricación y comercialización de productos para una amplia gama de alimentación para animales incluido aves, cerdos ganado de carne y lechero, y acuicultura incluido a través del desarrollo, importación, fabricación, comercialización, venta y distribución de aditivos alimentarios medicados, productos nutricionales y biológicos para uso veterinario.

Domicilio principal de la empresa: Catalina Aldaz N34 -155 Eloy Alfaro Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1792800609001 Forma legal: Sucursal Extranjera

A. BASES DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES:

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la Administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la Administración.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2019
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

A. ACTIVOS.

Efectivo y equivalentes del efectivo.

Instrumentos financieros:

Reconocimiento inicial: Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción.

Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados locales: En el ejercicio fiscal 2017, se originó esta cuenta debido al aporte de capital.

Banco Produbanco: Corresponde al saldo conciliado disponible en cuenta corriente

	2019	2018
Bustamante & Bustamante	2,000	2,000.00
Banco Produbanco	787,293.05	4,266.95
Total	789,293.05	6,266.95

Cuentas por cobrar comerciales

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	2019	2018
Cientes comerciales locales	865,504.53	-
Total	865,504.53	-

Activos por impuestos corrientes

Un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

	2019	2018
Crédito tributario por retenciones en la fuente de IR ejercicio corriente	17,371.25	-
Total	17,371.25	-

Servicios y Otros pagos anticipados.

Un resumen de los servicios pagados por anticipado es como sigue:

	2019	2018
Anticipos proveedores no relacionados I	785.41	1,808.30
Seguros pagados por anticipado	354.09	-
Total	1,139.50	1,808.30

Propiedad, Planta y Equipo.

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	2019	2018
Vehículos	49,866.94	-
(-) Depreciación Acum Vehículos	(8,314.60)	-
Total	41,552.34	-

B. PASIVO

Cuentas por Pagar Comerciales

Cuentas y documentos por pagar Proveedores no relacionados Local: Esta cuenta incluye aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio y no devengan intereses. Se reconocen como corrientes, pues se liquidan en menos de doce meses.

	2019	2018
Cuentas y documentos por pagar Proveedores no relacionados Local	287,320.45	252.20
Cuentas y documentos por pagar Proveedores relacionados Exterior	1,094,827.86	-
Total	1,382,148.31	252.20

Otras Cuentas por Pagar Relacionadas

Otras Cuentas por pagar Proveedores relacionados Exterior: Dicha cuenta incluye el movimiento de diversos pagos al exterior.

	2019	2018
Otras Cuentas por pagar Proveedores relacionados Exterior	82,694.36	9,692.47
Total	82,694.36	9,692.47

Pasivo por Impuestos Corrientes

Este valor corresponde al pago pendiente de los impuestos de Diciembre 2019

	2019	2018
Impuestos mensuales por pagar	115.94	14.41
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	62,787.93	-
Total	62,903.87	14.41

Provisiones

Provisiones Impuesto a la salida de divisas: Este valor corresponde a la provisión del Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)

Provisiones honorarios: Este valor corresponde, honorarios de certificado BPA

	2019	2018
Prov. Impuesto a la salida de divisas	18,012.22	179.63
Provisiones honorarios	-	1,700.00
Total	18,012.22	1,879.63

C. PATRIMONIO:

Un resumen del Patrimonio es como sigue:

	2019	2018
Capital suscrito y/o asignado	2,000.00	2,000.00
Pérdida acumulada ejercicios anteriores	- 5,947.30	-
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	177,552.27	- 5,763.46
Total	173,604.97	- 3,763.46

D. INGRESOS OPERACIONALES

Un resumen de los ingresos operacionales es como sigue:

	2019	2018
Venta de bienes	1,737,484.75	-
Total	1,737,484.75	-

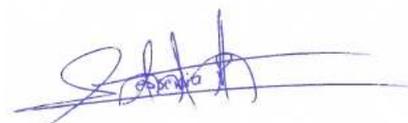
E. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Gastos de Administración: Dicha cuenta posee los rubros con los cuales se administraron los distintos requerimientos de la empresa.

	2019	2018
Honorarios profesionales	1,000.00	-
Impuesto salida de divisas	17,527.58	179.63
Impuestos municipales	11.00	31.00
Contribuciones	-	-
Suministros de oficina	-	33.00
Marketing	6,623.84	-
IVA que se carga al gasto	4,320.50	206.32
Atención a clientes	1,516.87	-
Certificación de productos	2,590.00	3,215.00
Muestras	382.32	-
Servicios Prestados	25,524.74	1,862.89
Servicios Contables	-	-
Retenciones asumidas	34.85	44.53
Multas e intereses	0.24	122.21
Pasajes aéreos	913.84	-
Mantenimiento vehículo	1,038.70	-
Seguro vehículos	1,096.65	-
Impuesto vehículos	2,360.64	-
Gasto Depreciación Acum Vehículos	8,314.60	-
Gastos Importaciones	9,717.50	-
Bienes de control	1,155.00	-
Gastos sin sustentos tributarios	291.76	-
Servicios de Courier	109.16	22.32
Servicio de Imprenta	45.00	-
Total	84,574.79	5,716.90

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Ing. Yessenia Tatiana Pujota Aules
CONTADORA GENERAL