NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012

CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.

En dólares Americanos

cellpharm
Medicina Complementaria

CELLPHARM MEDICINACOMPLEMENTARIA CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA. : (En adelante "La empresa") *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 12 de Abril del 2011, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría tres del cantón Quito con fecha 04 de Julio del 2011.*

OBJETO SOCIAL: *La compañía se dedica: a la Fabricación, venta, comercialización, importación, distribución de productos farmacéuticos, medicamentos biológicos, naturales, homeopáticos, nutricionales o nutraceúticos e insumos de uso médico en general. Para el cumplimiento de su objetivo, la Compañía podrá efectuar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que estén relacionados con su objeto social.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 04 de Julio del 2011.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Calle Gaspar de Carvajal N26-50 y Juan de Sosaya.*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1792322863001.*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ***(NIIF para la PYMES),*** *adoptadas por la Superintendencia de Compañías.*

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- *Los Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Moneda

a. *Moneda funcional y de presentación*

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.5. 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 vencimientos 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.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, no se registra la provisión de cuentas incobrables.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen

vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.5. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

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

3.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.7. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.8. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.9. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- ***Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*

- ***Actividades de inversión**: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*

- ***Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*

- ***Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.11. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- ***Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*

- ***Política Jurídica:*** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*

- ***Política de seguros:*** *La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.*

- ***Política de RRHH:*** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

cellpharm
Medicina Complementaria

CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre 2011	2012
1	ACTIVO		0,00	0,00
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	4.206,28	13.624,54
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes	8	9.324,51	37.601,75
10103	Inventarios	9	4.251,08	23.862,36
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	42,72	38,88
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17.824,59	75.127,53
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10206	Activos Financieros no corrientes	11	13.968,30	-
10207	Otros Activos No Corrientes	12	2.000,00	400,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		15.968,30	400,00
1	TOTAL ACTIVO		33.792,89	75.527,53
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	13	27.516,03	33.294,77
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	14	-	7.652,00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	15	806,01	7.541,41
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		28.322,04	48.488,18
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	16	-	7.607,82
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	7.607,82
2	TOTAL PASIVO		28.322,04	56.096,00
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	17	4.000,00	4.000,00
307	RESULTADOS ACUMULADOS	18		
30601	Ganancias acumuladas		-	1.470,85
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	19		
30701	Ganancia neta del Periodo		1.470,85	13.960,68
	TOTAL PATRIMONIO NETO		5.470,85	19.431,53
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		33.792,89	75.527,53

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

María Esther Solis
Gerente General

Gloria Lascano
Contadora
CPA. 13708

cellpharm
Medicina Complementaria

CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre 2011	Diciembre 2012
	INGRESOS			
41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4101	**Ventas Netas**	20	59.987,30	352.547,43
41	**VENTAS NETAS**		59.987,30	352.547,43
51	**(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**			
	Costo de venta y producción	21	32.337,10	189.077,14
42	**GANANCIA BRUTA**		27.650,20	163.470,29
43	**Otros Ingresos**		-	-
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	22	144,10	4.157,10
5202	Gastos de Administración	23	25.229,25	137.811,10
5204	Otros Gastos		-	-
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		25.373,35	141.968,20
5203	**GASTOS FINANCIEROS**			
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-	-
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-	-
60	**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS**		2.276,85	21.502,09
61	15% Participación a Trabajadores		(341,53)	(3.274,13)
62	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos**		1.935,32	18.227,96
63	Impuesto a la Renta		(464,48)	(4.267,28)
64	**GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS**		1.470,85	13.960,68
81	**COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL**			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	**RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO**		1.470,85	13.960,68

***Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros**

María Esther Solís
Gerente General

Gloria Lascano
Contadora
CPA. 13708

CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION				RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	30401	30402	0	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	*99*	*4.000,00*	-	-	-	-	-	-	-	*1.470,85*	-	-	-	*13.960,68*	-	*19.431,53*
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	*9901*	*4.000,00*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*1.470,85*	-	*5.470,85*
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	*990101*	*4.000,00*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*1.470,85*	-	*5.470,85*
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	*990102*	-				-	-	-	-			-				-
CORRECCION DE ERRORES:	*990103*	-				-	-	-	-			-				-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	*9902*	-	-	-	-	-	-	-	-	*1.470,85*	-	-	-	*12.489,83*	-	*13.960,68*
Aumento (disminución) de capital social	*990201*	-														-
Aportes para futuras capitalizaciones	*990202*															-
Prima por emisión primaria de acciones	*990203*															-
Dividendos	*990204*									-						-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	*990205*		-	-	-					-				-		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	*990206*					-				-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	*990207*						-			-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	*990208*							-		-						-
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	*990209*		-	-	-	-	-	-	-	*1.470,85*	-			*(1.470,85)*	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	*990210*													*13.960,68*	-	*13.960,68*

**Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*

María Emma Solís
Gerente General

Gloria Loaiza
Contadora
CPA. 13708

cellpharm
Medicina Complementaria

CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en Dólares)

			2011	2012
9501		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación**	**206,28**	**1.810,44**
950101		**Clases de Cobros por actividades de operación**		
95010101	P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	50.620,07	324.270,19
95010105	P	Otros cobros por actividades de operación	-	23.224,14
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	**50.620,07**	**347.494,33**
950102		**Clases de Pagos por actividades de operación**		
95010201	N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(50.413,79)	(344.877,89)
95010203	N	Pagos a y por cuenta de empleados	-	(341,53)
950107	N	Impuesto a las ganancias pagado	-	(464,48)
950108	D	Otras entradas (salidas) de efectivo		-
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(50.413,79)**	**(345.683,89)**
9502		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión**		
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación**		
950301	P	Aporte en efectivo por aumentos de capital	4.000,00	-
950310	D	Otras entradas (salidas de efectivo)	-	7.607,82
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	**4.000,00**	**7.607,82**
9505		**Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo**	**4.206,28**	**9.418,26**
9506		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo**	-	**4.206,28**
9507		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo**	**4.206,28**	**13.624,54**
			(0,00)	
		CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96		**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**	**2.276,85**	**21.502,09**
97		**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:**		
		TOTAL AJUSTES	-	-
			2.276,85	**21.502,09**
98		**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**		
9801	D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(9.324,51)	(28.277,24)
9802	D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(42,72)	15.572,14
9803	D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804	D	(Incremento) disminución en inventarios	(4.251,08)	(19.611,28)
9805	D	(Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806	D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	27.516,04	5.778,74
9807	D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(15.968,30)	(806,01)
9810	D	Incremento (disminución) en otros pasivos	-	7.652,00
		TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	**(2.070,57)**	**(19.691,65)**
9820		Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**206,28**	**1.810,44**

***Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros**

María Esther Solís
Gerente General

Gloria Lascano
Contadora
CPA. 13708

cellpharm
Medicina Complementaria

CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS CORRIENTES--ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha	4.206,28	13.624,54
	Subtotal Bancos	4.206,28	13.624,54
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4.206,28	13.624,54

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	9.324,51	37.601,75
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	9.324,51	37.601,75

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	4.251,08	29.862,96
10103	TOTAL INVENTARIOS	4.251,08	29.862,96

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	42,72	38,88
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	42,72	38,88

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION

11. 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	13.968,30	
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	13.968,30	0,00

12. 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
1020706	Otros Activos no corrientes	2.000,00	400,00
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2.000,00	400,00

PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

PASIVO CORRIENTE

13. 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
2010301	Proveedores Locales	27.516,03	33.294,77
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	27.516,03	33.294,77

14. 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-11	dic-12
LOCALES			
Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha		7.652,00
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	7.652,00
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Con Sobregiros	-	7.652,00

15. 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUAL)	464,48	4.267,28
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio(PUEDE INGRESAR MANUAL)	341,53	3.274,13
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	806,01	7.541,41

PASIVO NO CORRIENTE---ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

16. 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		7.607,82
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	7.607,82

CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTAS DEL PATRIMONIO---FINANCIAMIENTO

17. 301 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Escobar Llanos Diego Fernando	2.400,00	2.400,00
	Flores rodriguez Jorge Oswaldo	1.600,00	1.600,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	4.000,00	4.000,00

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
30601	Ganancias acumulados		1.470,85
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	1.470,85

19. 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	1.470,85	14.073,12
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.470,85	14.078,12

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS-ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
4101	Ventas de Bienes	59.987,30	352.547,43
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	59.987,90	352.547,43

21. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		4.251,08
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	36.588,18	208.688,42
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(4.251,08)	(29.862,36)
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	32.337,10	189.077,14

22 GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
520111	Promoción y publicidad	144,10	4.157,10
	Subtotal Gastos de Venta	144,10	4.157,10

23. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	9.447,10	87.339,60
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.147,82	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	2.317,58	9.738,36
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2,00	
520208	Mantenimiento y reparaciones	154,46	2.185,12
520209	Arrendamiento operativo	1.050,00	8.702,58
520212	Combustibles	367,66	
520215	Transporte	246,88	404,45
520217	Gastos de viaje	1.421,01	4.167,45
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	54,04	968,29
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	12,92	527,27
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		2.727,82
520128	Otros gastos	9.007,78	21.050,16
	Subtotal Gastos de Administración	25.229,25	137.811,10
	Total Gastos de Venta y Administrativos	25.373,35	141.968,20

24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero	Casillero SRI	DETALLE	dic-11 VALOR US$	dic-12 VALOR US$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	2.276,85	21.502,09
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(341,53)	(3.225,31)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	1.935,32	18.276,78
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	(464,48)	(4.203,66)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	1.470,85	14.073,12
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUETO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	1.470,85	14.073,12