

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

INDICE

Estados Financieros
Información General
Principales Políticas Contables
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD	Dólar de los Estados Unidos de América
BCE	Banco Central del Ecuador
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

**ALLIANCEPHARMA
TECHNOLOGIES S.A**

**ESTADO DE SITUACION
FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en dólares de E. U. A.)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 diciembre 2014</u>	<u>Al 31 diciembre 2013</u>
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	8.020,24	2.072,25
Otras cuentas por cobrar	4	-	15.882,27
Impuestos y gastos anticipados	5	-	395,85
Total activos corrientes		<u>8.020,24</u>	<u>18.350,37</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo			
Total de activos no corrientes		-	-
Total activos		<u>8.020,24</u>	<u>18.350,37</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras	6	-	3.202,00
Obligaciones fiscales	7	55,00	55,00
Total pasivos corrientes		<u>55,00</u>	<u>3.257,00</u>
Pasivos no corrientes			
Total pasivos no corrientes		-	-
Total pasivos		<u>55,00</u>	<u>3.257,00</u>
Patrimonio			
Capital social		800,00	800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones		17.000,00	17.000,00
Utilidades no distribuidas		14.063,36	14.063,36
Pérdidas acumuladas		(16.836,35)	(16.836,35)
Resultados acumulados adopción NIIFs		66,36	66,36
Resultado del ejercicio		(7.126,13)	-
Total patrimonio	8	<u>7.965,24</u>	<u>15.093,37</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>8.020,24</u>	<u>18.350,37</u>

**ALLIANCEPHARMA
TECHNOLOGIES S.A**

**ESTADO DE RESULTADOS
INTEGRALES**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en dólares de E. U. A.)

	Notas	Al 31diciembre 2014	Al 31diciembre 2013
Ingresos			
Ingresos ordinarios			
Asesoría		-	-
		-	-
Total de ingresos ordinarios		-	-
Costo de ventas		-	-
Ganancia bruta		-	-
Otros Ingresos		-	-
Intereses financieros		-	-
Otros ingresos		413,69	5.882,27
Gastos			
Ventas	9:	5.180,15	2.915,98
Administración		1.290,46	2.966,20
Gastos Financieros		19,65	-
Otros gastos		1.051,46	-
Ganancia antes part.trab. e Impuestos		(7.128,13)	0,00
Participación a trabajadores		-	-
Ganancia antes de impuestos		(7.128,13)	0,00
Impuesto a la renta corriente		-	-
Impuesto a la renta diferido		-	-
Ganancia (pérdida) neta del período		-	-
Otro resultado integral		-	-
Componentes del otro resultado integral		-	-
Resultado integral del año		(7.128,13)	-

**ALLIANCEPHARMA
TECHNOLOGIES**

**ESTADO DE FLUJOS DE
EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Al 31 diciembre 2014	Al 31 diciembre 2013
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Ingresos		
· Otros cobros	16,295,66	5,882,27
Desembolsos (-)		
· Pago proveedores país	9,031,62	2,824,07
· Pago de impuestos	395,85	2,898,68
· Pago al less	820,40	-
· Otros pagos en efectivo	-	15,882,27
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	5,947,99	15,722,75
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Ingresos		
· Venta de inmuebles, maquinaria y equipo	-	-
Desembolsos (-)		
· Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-	-
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de Inversión	-	-
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Ingresos		
· Préstamos socios	-	-
Desembolsos (-)		
· Préstamos bancarios	-	-

Efectivo Neto Provenientes de Actividades de financiamiento	-	-
Caja y equivalentes de efectivo :		
Aumento (disminución) neta durante el año	5.947,99	15.722,75
Caja y equivalentes de efectivo a inicios de año	2.072,25	17.795,00
Caja y equivalentes de efectivo al final del año	8.020,24	2.072,25

**ALLIANCEPHARMA
TECHNOLOGIES S.A**

**ESTADO DE FLUJOS DE
EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Conciliación del resultado integral total con el efectivo neto utilizado en actividades de operación	Al 31 diciembre 2014	Al 31 diciembre 2013
Resultado integral total	7.128,13	-
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Otras provisiones no efectivas	-	-
Cambios en activos y pasivos :		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar comerciales	-	-
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	15.882,27	15.882,27
(Aumento) Disminución en anticipo a proveedores	-	-
(Aumento) Disminución en inventarios	-	-
(Aumento) Disminución en otros activos	595,85	307,04
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar	3.202,00	3.003,20
Aumento (Disminución) en obligaciones fiscales y IESS	650,00	2.538,64
Aumento (Disminución) en beneficios a empleados	-	-
Efecto neto provisto en actividades de operación	5.497,99	15.722,75

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Aporte de Capital	Utilidades de ejercicios anteriores	Pérdidas de ejercicios anteriores	Resultados acumulados adopción Nifis	Resultado del ejercicio	Totales
Saldo al 31 de diciembre de 2013	800,00	17.000,00	14.063,38	16.836,35	66,36	-	15.063,37
Transferencia							
Resultado integral del año, ganancia (pérdida)						7.128,13	7.128,13
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800,00	17.000,00	14.063,38	16.836,35	66,36	7.128,13	7.965,24

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S. A. Se constituyó al amparo de las Leyes Ecuatorianas como una sociedad anónima; mediante Resolución No. 09 Q.I.J. 1120 del 18 de marzo del 2009 emitida por la Superintendencia de Compañías. Es una Compañía de nacionalidad ecuatoriana y tendrá su domicilio principal en la ciudad de Quito. Con fecha 24 de Marzo del 2009 bajo el No. 0894 del Registro Mercantil, tomo 140, y se anotó en el Repertorio bajo el No. 009924. El número de expediente en la superintendencia de Compañías es el 162280.

Su domicilio principal es en la ciudad de Quito, y su dirección comercial es la Av. De los Shyris No. 37-27 y Naciones Unidas, Edificio Silva Núñez piso 3 Oficina 301

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S. A. Es una Compañía que se dedicara a importar, comercializar y distribuir productos medicinales de origen natural y cosméticos.

Su registro de contribuyentes en el Servicio de Rente Internas es el No. 1792192870001

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Según lo requiere la Sección 3 de las Normas Internaciones de Información Financiera para las PYMES las políticas contables han sido diseñadas en función de dichas normas vigentes al 31 de diciembre del 2014 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana empresa, es proporcionar información razonable sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo, en forma tal, que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia; dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 y 2013, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF para las PYMES), y representan la adopción integral, explicativa y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para Pymes requiere que la administración efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y utilice su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de dichos estados financieros. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

2.2 Bases contables de acumulación(o devengo)

La Compañía elaboro sus estados financieros, excepto la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

2.3 Hipótesis de negocio en marcha para preparar los estados financieros la gerencia de la compañía evaluó la capacidad que tiene para continuar su funcionamiento. (Una empresa es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidar la o de cesar sus operaciones o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

La Gerencia realizó la evaluación, determinando que sus operaciones se inició en este año, como negocio en marcha.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.5 Principios generales de reconocimientos y medición

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingreso y gastos en esta NIIF para PYMES están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la preparación y presentación de los estados financieros del IASB y las NIIF completas.

2.6 Efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo son disponibilidades de inmediato uso, y los equivalente de efectivo son inversiones a corto y gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para depósitos de inversión u otros.

2.7 Activos y Pasivos Financieros

La Compañía medirá los activos financieros básicos y los pasivos financieros básicos, según se definen en la Sección II instrumentos Financieros Básicos, al costo amortizado menos el deterioro del valor.

La Compañía, generalmente medirá todos los demás activos financieros al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados, a menos que esta NIIF requiera o permita la medición conforme a otra base tal como el costo o el costo amortizado.

2.8 Activos y Pasivos no Financieros

La Compañía no dispone de esta clase de activos y pasivos en sus estados financieros preparados para los ejercicios 2014 y 2013 respectivamente.

2.9 Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de las pérdidas por deterioro (de haber alguna).

2.10 Provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones

La Compañía no ha realizado ninguna provisión por este concepto porque a mediados de año recién comienzo en actividades operativas y las necesidades administrativas fueron cubiertos por servicios externos.

2.11 Patrimonio

- 1.1. El capital social suscrito, corresponde a 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una.
- 1.2. Aporte de capital realizado por los accionistas como aporte para capital de trabajo.
- 1.3. Resultados acumulados corresponden a efectos por la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES.
- 1.4. Pérdidas acumuladas, corresponden a las pérdidas pre-operativas.
- 1.5. Utilidad acumulada 2012
- 1.6. No existe pérdidas ni ganancias en 2013.

2.12 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias correspondientes a las siguientes transacciones y sucesos

- La venta de productos.
- Distribución de productos
- El uso, por parte de terceros los activos de la Compañía que produzcan intereses, regalías o dividendos.

2.12.1 Mediación de los ingresos de actividades ordinarias

La Compañía medirá los ingresos de actividades de venta, distribución. El valor razonable tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la compañía.

2.13 Costos de investigación y desarrollo

Las NIIF para las PYMES, requiere que todos los costos de investigación y desarrollo se reconozcan como gastos en el momento en que se incurre.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano.

2.15 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los Activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o no por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto a o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo se demuestran como sigue:

	31 de diciembre de	
	2014	2013
Caja en tránsito	413.20	
Bancos locales	7.607.04	2072.25
Total efectivo y equivalentes de efectivo	8.020.24	17.795.00

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar se detallan de la siguiente forma:

	31 de diciembre de	
	2014	2013
Dermalógica s.a.	0	10.000.00
Otras	0	5.882.27
Total de otras cuentas por cobrar	0	0

NOTA 5. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Un detalle de impuestos y gastos anticipados se muestra a continuación:

	31 de diciembre de	
	2014	2013
Crédito tributario por Ret. Impuesto a la Renta	0	395.85
Total de impuestos anticipados	0	395.85

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

	31 de diciembre de	
	2014	2013
Cuentas por pagar Zonatrade ca ltda	0	2.997.00
Proveedores locales	0	225.00
Total de cuentas por pagar	0	3.202.00

NOTA 7. OBLIGACIONES FISCALES

	31 de diciembre de	
	2014	2013
Impuesto a la renta de la compañía corriente (1)	0	2.591,64
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	55,00	0
Impuesto del IVA	0	0
Retenciones de IVA	0	0
Total de obligaciones fiscales	55,00	2.591,64

(1) Impuesto a la renta de la compañía corriente

Utilidad del ejercicio	-7.128,13	0
(*) Gastos no deducibles	7,99	0
(-) Amortización de pérdidas	0	0
	<u>-7.120,14</u>	<u>0</u>
(-) Utilidad gravable	0	0
Impuesto a la renta 22%, 23%	0	0
(-) Retenciones fuente imp. renta del año	0	0
Saldo a favor del contribuyente	0	0
Saldo impuesto a la renta por pagar	0	0

NOTA 8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	31 de diciembre de	
	2014	2013
a) Capital social-	800,00	800,00
b) Aportes futuras capitalizaciones	17.000,00	17.000,00

Resultados**c) Acumulados**

Los siguientes movimientos se han producido en el periodo:

	31 de diciembre de	
	2014	2013
Pérdidas Acumuladas	-16.838,35	-16.838,35
Utilidades no Distribuidas	14.063,36	14.063,36
Saldo al final del año de resultados acumulados	2.772,99	2.772,99

t) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera NIIF	55.35	56.38
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	-------

Los resultados de adopción por primera vez de las NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF" separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido para entre los socios, no será utilizado para aumentar el capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la compañía.

NOTA 9. GASTOS

Los gastos se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos de venta		
Otros	<u>5.180.15</u>	<u>2.915.98</u>
	5.180.15	2.915.98
	31 de diciembre de	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos de administración		
Otros	<u>1.290.46</u>	<u>2.966.29</u>
	1.290.46	2.966.29

NOTA 10. PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

La Compañía, al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2014, no tiene transacciones que originen activos contingentes ni pasivos contingentes.

NOTA 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros bajo NIIF por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 preparados bajo la responsabilidad de la Gerencia, serán presentados a los Accionistas para su aprobación, en la Junta General Ordinaria de Accionistas.


 R. S. S. D. G.
 C.T. 1702761307001