

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

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
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIE	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

ALLIANCYPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares de E. U. A.)

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2016	2015
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	702,50	23.896,38
Cuentas por cobrar comerciales, neto	4	-	5.080,00
Ingresos y gastos anticipados	5	9.568,13	-
Total activos corrientes		10.270,63	28.976,38
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	6	-	-
Muebles y enseres		2.311,60	-
Equipo de oficina		2.840,05	-
(-) Depreciación acumulada		(188,17)	-
Total Propiedad planta y equipo, neto		4.972,28	-
Total de activos no corrientes		4.972,28	-
Total activos		15.242,91	28.976,38
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras	7	4.862,01	5.000,00
Provisiones varias trabajadores	8	572,38	840,34
15% participación trabajadores	9	-	2.178,33
Obligaciones fiscales	10	1.216,57	1.628,99
Obligaciones con ISS	11	894,28	659,83
Total pasivos corrientes		7.545,24	10.307,27
Pasivos no corrientes			
12			
Subsidio Patronal		868,96	-
Desahucio		247,30	-
Total pasivos no corrientes		1.116,26	-
Total pasivos		8.661,50	10.307,27
Patrimonio			
Capital social		800,00	800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones		17.000,00	17.000,00
Utilidades no distribuidas		21.268,70	14.063,36
Pérdidas Acumuladas		(20.869,95)	(20.869,95)
Resultados acumulados adopción NIPE		64,36	64,36
Resultado del ejercicio		(11.682,70)	7.206,34
Total patrimonio	13	4.580,41	18.268,11
Total pasivo y patrimonio		13.241,91	28.575,38

Ver políticas de contabilidad significativa y notas complementarias a los estados financieros.

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares de E. U. A.)

Ingresos	Notas	2016	2015
Ingresos ordinarios			
Venta de servicios		99.000,00	34.000,00
Total de ingresos ordinarios		99.000,00	34.000,00
Ganancia bruta		99.000,00	34.000,00
Otros ingresos			
Otros ingresos			
Gastos	14		
Distribución		96.000,23	885,55
Administración		14.363,64	18.577,35
Otros gastos		216,83	15,02
		110.682,70	19.478,52
Ganancia antes part.trab. e impuestos		-11.682,70	14.521,48
Participación a trabajadores		0,00	2.178,22
Ganancia antes de impuestos		-11.682,70	12.343,26
Impuesto a la renta corriente		-	2.042,39
Amortización Pérdidas		-	3.094,53
Ganancia (pérdida) neta del período		-11.682,70	7.206,34
Otro resultado integral			
Componentes del otro resultado integral		0,00	0,00
Resultado integral del año		-11.682,70	7.206,34

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2016	2015
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Ingresos		
· Cobranzas a clientes	97.080,00	28.300,00
· Otros ingresos	-	-
Desembolsos (-)		
· Pago proveedores	-62.393,34	-4.053,84
· Pagos de remuneración y beneficios sociales	-49.346,34	8.449,92
· Pago de impuesto a la renta	-3.180,51	-743,10
· Otros pagos en efectivo	-	-
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-17.839,19	15.673,14
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Ingresos		
· Venta de inmuebles, maquinaria y equipo	-	-
Desembolsos (-)		
· Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-5.180,60	-
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de Inversión	-5.180,60	-
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Ingresos		
· Préstamos bancarios	-	-
· Préstamos socios	-	-
Desembolsos (-)		
· Préstamos bancarios	-	-
· Préstamos socios	-	-
· Pago dividendos socios	-	-
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de Financiamiento	-	-
Caja y equivalentes de efectivo:		
Aumento (disminución) neta durante el año	-22.999,89	15.673,14
Caja y equivalentes de efectivo a inicio de año	23.693,38	8.020,34
Caja y equivalentes de efectivo al final del año	793,50	23.693,38

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Conciliación del resultado integral total con el efectivo
neto utilizado en actividades de operación

	2016	2015
Resultado integral total	-11.682,70	14.521,48
Ajustes por partidas distintas al efectivo :		
Impuestos Renta	-	-2.042,39
15% Participación Trabajadores	-	-2.178,72
Depreciaciones	288,17	
Subsidio Patronal	846,76	
Desvalúos	247,38	
Cambios en activos y pasivos :		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar comerciales	5.080,00	-5.080,00
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	-7.000,00	
(Aumento) Disminución en otros activos	-2.568,13	
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	117,99	5.000,00
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar		474,30
Aumento (Disminución) en obligaciones fiscales y RSS	-612,42	1.299,29
Aumento (Disminución) en beneficios a empleados	-2.113,62	3.678,28
Aumento (Disminución) en anticipos de clientes		
Efecto neto provisto en actividades de operación	-17.830,21	15.673,14

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015.

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Reserva Futura Capitalizaciones	Pérdidas de operación anteriores	Utilidades de operación anteriores	Resultados acumulados adopción NIIFs	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800,00	17.000,00	-18.816,39	14.083,36	66,36	-7.128,13	7.865,26
Transferencias			-7.128,13			7.128,13	-
Asignaciones de dividendos			3.094,53	-		-	3.094,53
Resultado Integral del año, ganancias (pérdidas)						7.206,34	7.206,34
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800,00	17.000,00	-20.849,95	14.083,36	66,36	7.206,34	18.306,11
Transferencias				7.206,34		-7.206,34	-
Resultado Integral del año, ganancias (pérdidas)						-11.682,70	-11.682,70
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800,00	17.000,00	-20.849,95	21.289,70	66,36	-11.682,70	6.380,41

Ver política de contabilidad financiera y notas complementarias a los estados financieros

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S. A. Se constituyó al amparo de las Leyes Ecuatorianas como una sociedad anónima; mediante Resolución No. 09.O.L.I. 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. 0804 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 Eugenio Espejo 24-10 y Rincón del Valle ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S. A. Es una Compañía que se dedicará a importar, comercializar y distribuir productos medicinales de origen natural y cosméticos.

Su registro de contribuyentes en el Servicio de Renta Internas es el No. 1762192870001.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS 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 Internacionales de Información Financiera para las PYMES las políticas contables han sido diseñadas en función de dichas normas vigentes al 31 de diciembre del 2016 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 2016 y 2015, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales 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 elaboró 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.

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 equivalentes 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 2016 y 2015 respectivamente.

2.9 Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, 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 comienza en actividades operativas y las necesidades administrativas fueron cubiertas 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 y 2015

2.12 Ingresos de Actividades Ordinarias

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

- Distribución de productos.
- La venta de productos.

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

Los resúmenes del efectivo y equivalentes de efectivo se demuestran como sigue:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Caja chica	500	100.00
Bancos locales	602.50	23.583.38
Total efectivo y equivalentes de efectivo	702.50	23.683.38

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar se detallan de la siguiente forma:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Otras	0	1.080.00
Total de cuentas por cobrar	0	1.080.00

NOTA 5. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Impuestos y gastos anticipados se detallan de la siguiente forma:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Crédito tributario de IVA	588.11	0
Crédito tributario de Retenciones I.R	1.080.00	0
Garantía - bodega	1.000.00	0
Total de impuestos y gastos anticipados	3.568.11	0

Provisión del año	0	0
Pagos efectuados	-0	-3178.22
Saldo al final de año	0	0

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

El gasto por impuesto a la renta del año, incluye tanto el impuesto a la renta corriente como el impuesto a la renta diferido.

Los activos y pasivos relacionados a impuesto a la renta (crédito tributario / impuesto a pagar) correspondiente al ejercicio actual y a ejercicios anteriores son medidos por el importe que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta empleada para la determinación de dichos importes, son las que estuvieron vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio impositivo.

El importe de los activos y/o pasivos por impuesto diferido se calcula utilizando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales entre la base fiscal de los activos y pasivos y los importes en libros según los estados financieros.

Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporales imponibles.

Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporales deducibles y pérdidas tributarias de años anteriores sujetas a amortización en el futuro, en la medida en que sea probable que la compañía genere suficientes ganancias fiscales contra las cuales puedan compensarse las diferencias temporales deducibles y las pérdidas tributarias de años anteriores.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporales se reversion, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y sus reformas, que en este caso son:

Para el año 2011 el 24%

Para el año 2012 el 23%

Para el año 2013 en adelante, el 22%

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Impuesto a la renta de la compañía corriente (1)	0	1.299.29
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	429.37	529.20
Impuesto del IVA	0	0
Retenciones de IVA	787.20	0
Total de obligaciones fiscales	1.216.57	1.828.49

(1) Impuesto a la renta de la compañía corriente

Utilidad del ejercicio	-11.682.70	14.521.48
(+) Gastos no deducibles	664.96	34.85
(-) 15% Participación trabajadores	0	-2.178.22
(-) amortización pérdidas	-0	-3.094.53
(-) Utilidad gravable	-10.815.74	9.283.58
Impuesto a la renta 22%	0	2.043.39
(-) Retenciones fuente imp. renta del año	1.980.00	680.00
(-) Anticipo de impuesto renta	0	63.10
Saldo impuesto a la renta por pagar	0	1.299.29

NOTA 11: OBLIGACIONES IESS

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Aportes	714.14	500.00
Retenciones por préstamos	-	0
Fondos de reserva	179.84	159.75
Total de obligaciones institucionales	894.28	659.82

PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

El Código de Trabajo Codificado (Art. 216), establece la obligación por parte de los empleadores de conocer el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuos e ininterrumpidamente, a ser jubilados por sus empleadores, de acuerdo a las reglas establecidas en dicho artículo.

Al mismo (Art.185), establece en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador, bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Estas provisiones actualmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, son deducibles para el cálculo del impuesto a la renta de la compañía. (Art.10, numeral 13 LRTI, y Art.25, numeral 1, lit g RALORTI)

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio, se actualiza en base al correspondiente cálculo matemático actuarial practicado por una empresa especializada e independiente, cuyo informe correspondiente al año 2012 nos fue entregado. Consecuentemente, la opinión que expresamos en el presente informe en lo referente a estas provisiones, se basa en el estudio de dicha empresa especializada.

NOTA 12: PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

Los movimientos de la provisión para jubilación patronal

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Saldo al comienzo del año	0	0
Provisión del año	894,28	0

Pagos efectuados	0	0
Saldo al final del año	888,76	0
Los movimientos de la provisión para el default		
	31 de diciembre de	
	2016	2015
Saldo al comienzo del año	0	0
Provisión del año	247,30	0
Pagos efectuados	0	0
Saldo al final del año	247,30	0

NOTA 13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	31 de diciembre de	
	2016	2015
a) Capital social	800,00	800,00
b) Aportes futuros capitalizaciones	17.000,00	17.000,00

c) Resultados Acumulados

Los siguientes movimientos se han producido en el período:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Pérdidas Acumuladas	-20.849,76	-20.849,76
Utilidades no Distribuidas	21.289,79	14.963,36
Saldo al final del año de resultados acumulados	439,73	-6.886,40

d) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera NIIF	66,36	66,36
---	-------	-------

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.

e) Amortización de Pérdidas

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 11 y Art. 21 # 8 lit. c del Reglamento, la empresa puede amortizar pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores hasta dentro de los cinco periodos impositivos siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase del 25% de la utilidad gravable realizada en el respectivo ejercicio. Las pérdidas sujetas a amortización son aquellas que resulta de restar los costos y gastos deducibles de los ingresos gravados que forman parte de la renta global y fueron así declaradas en las respectivas declaraciones del impuesto a la renta.

NOTA 13. GASTOS

Los gastos se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Gastos de distribución venta		
Ceros	<u>96.122.23</u>	<u>885.35</u>
	96.122.23	885.35
	31 de diciembre de	
	2016	2015
Gastos de administración		
Ceros	<u>14.363.64</u>	<u>14.377.09</u>
	14.363.64	14.377.09

NOTA 14. PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

La Compañía, al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, no tiene transacciones que originen activos contingentes ni pasivos contingentes.

NOTA 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros bajo NIIF por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 preparados bajo la responsabilidad de la Gerencia, serán presentados a los Accionistas para su aprobación, en la Junta General Ordinaria de Accionistas.


GLORIA VINUESA
CONTADORA
CÓDIGO 4306