BIOCEUTICAL 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
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

BIOCEUTICAL S.A.

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

	Notas	Al 31diciembre 2014	Al 31diciembre 2013
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	169.36	2,379.42
Cuentas por cobrar comerciales, neto		-	-
Otras cuentas por cobrar		-	-
Impuestos y gastos anticipados	4	-	185.47
Total activos corrientes		169.36	2,564.89
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo			
Total Propiedad planta y equipo,neto		-	-
Total de activos no corrientes		-	-
Total activos		169.36	2,564.89
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Cunetas por pagar comerciales	5	-	8,650.39
Obligaciones fiscales	6	154.26	385.00
Obligaciones con IESS		-	-
Total pasivos corrientes		154.26	9,035.39
Pasivos no corrientes			
Zonatrade l/p		4,052.92	-
Total pasivos no corrientes		4,052.92	-
Total pasivos		4,207.18	9,035.39
Patrimonio			
Capital social		800.00	800.00
Aporte Futuras Capitalizaciones		35,000.00	35,000.00
Utilidades no distribuidas		7,696.03	7,696.03
Pérdidas acumuladas		-52,227.51	-34,615.55
Resultados acumulados adopción NIIFS		2,260.98	2,260.98
Resultado del ejercicio		2,432.68	-17,611.96
Total patrimonio	7	-4,037.82	-6,470.50
Total pasivo y patrimonio		169.36	2,564.89

BIOCEUTICAL 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		-	-
Total de ingresos ordinarios		-	-
Costo de ventas		-	-
Ganancia bruta		-	-
Otros Ingresos			
Intereses financieros		-	-
Otros ingresos		25,013.74	-
Gastos	8		
Ventas		-18,496.94	-15,612.81
Administración		-2,559.34	-1,999.15
Gastos Financieros		-38.45	-
Otros gastos		-800.01	-
Ganancia antes part.trab. e Impuestos		3,119.000	**-17,611.96**
Participacion a trabajadores		-	-
Ganancia antes de impuestos		-	**-17,611.96**
Impuesto a la renta corriente	6	686.32	-
Impuesto a la renta diferido		-	-
Ganancia (pérdida) neta del periodo		2,432.68	-17,611.96
Otro resultado integral			
Componentes del otro resultado integral		-	-
Resultado integral del año		2,432.68	-17,611.96

BIOCEUTICAL S.A.

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

	Al 31diciembre 2014	Al 31diciembre 2013
Flujo de efectivo por actividades de operación :		
Ingresos		
. Cobranzas a clientes	-	-
. Otros cobros	25,013.74	-
Desembolsos (-)		
. Pago proveedores país-exterior	-26,879.19	-32,556.28
. Pagos de remuneración y beneficios sociales	-	-
. Pago de impuesto a la renta	-344.61	(859.15)
. Pago de Intereses	-	-
. Otros pagos en efectivo	-	-
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	**-2,210.06**	**-33,415.43**
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		
Aporte de terceros	-	-
Préstamos socios	-	-
Desembolsos (-)		
Préstamos bancarios	-	-
Préstamos socios		-
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de financiamiento	-	-
Caja y equivalentes de efectivo :		
Aumento (disminución) neta durante el año	-2,210.06	(33,415.43)
Caja y equivalentes de efectivo a inicios de año	2,379.42	35,794.85
Caja y equivalentes de ocectivo al final del año	169.36	2,379.42

BIOCEUTICAL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en dòlares de E.U.A.)

Conciliación del resultado integral total con el efectivo neto utilizado en actividades de operación	Al 31diciembre 2014	Al 31diciembre 2013
Resultado integral total	2,432.68	7,696.03
Ajustes por partidas distintas al efectivo :		
Depreciaciones del periodo	-	-
Impuestos diferidos	-	-
Otras provisiones no efectivas	-	-
Cambios en activos y pasivos :		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar comerciales	-	-
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	-	1,039.67
(Aumento) Disminución en anticipo a proveedores	-	-
(Aumento) Disminución en inventarios	-	-
(Aumento) Disminución en otros activos	185.47	-
Aumento (Disminucion) en cuentas por pagar comerciales	-8,650.39	-
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar	4,052.92	-9,800.00
Aumento (Disminución) en obligaciones fiscales y IESS	-230.74	1,059.15
Aumento (Disminucion) en beneficios a empleados	-	-
Aumento (Disminucion) en anticipos de clientes	-	-
Aumento (Disminucion) en otros pasivos	-	-
Efecto neto provisto en actividades de operación	-2,210.06	-5.15

BIOCEUTICAL 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 suscrito o asignado	Aporte de Capital	Utilidades de ejercicios anteriores	Pérdidas de ejercicios anteriores	Resultados acumulados adopción Niifs	Resultado del ejercicio	Totales
Saldo al 31 de diciembre de 2013	800.00	35,000.00	7,696.03	-34,615.55	2,260.98	-17,611.96	-6,470.50
Transferencia			-	(17,611.96)		17,611.96	-
Resultado integral del año, ganancia (pérdida)						2,432.68	2,432.68
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800.00	35,000.00	7,696.03	-52,227.51	2,260.98	2,432.68	-4,037.82

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

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

BIOCEUTICALS S.A Se constituyó al amparo de las Leyes Ecuatorianas como una sociedad anónima, MEDIANTE Resolución No. 09.Q.I.J. 1126 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. 0895 del Registro Mercantil, tomo 140, y se anotó en el Repertorio bajo el No. 009925. El número de expediente en la superintendencia de Compañías es el 16228.
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
BIOCEUTICALS S.A. Es una Compañía que se dedicara a importar y comercializar productos medicinales de origen natural. Sus ventas se realizaran a través de Distribuidores y farmacia

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 Financie4ra (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 efectué 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 mal 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 procedes 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 realizo la evaluación, determinando que sus operaciones no pudieron iniciar en este año. De no comenzar estas operaciones en el año 2015, la empresa consciente de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de BIOCEUTICALS S.A. a continuar como negocio en marcha, revelara estas incertidumbres. En caso de no preparar los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, revelara esta situación.

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 2013 y 2012 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 perdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de las perdidas 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, corr4esponde 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 perdidas pre-operativas.
1.5 Utilidad acumulada 2012.

1.8 Perdidas del ejercicio 2013

2.12 Ingresos de Actividades Ordinarias

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

- La venta 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. 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	0	0
Bancos locales	169.36	2.379.42
Total efectivo y equivalentes de efectivo	169.36	2.379.42

NOTA 4. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

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

	31 de diciembre de 2014	2013
Retenciones de Im Renta	0	185.47
Total de impuestos anticipados	0	185.47

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

	31 de diciembre de 2014	2013
Cuentas por pagar relacionadas	4.052.92	7.075.39
Proveedores locales	0	1.575
	0	0
Total de cuentas por pagar y otras	4.052.92	23.234.24

NOTA 6. OBLIGACIONES FISCALES

	31 de diciembre de 2014	2013
Impuesto a la renta de la compañía corriente (1)	154.26	0
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	0	385.00
Impuesto del IVA	0	0
Retenciones de IVA	0	0
Total de obligaciones fiscales	154.26	385.00

(1) Impuesto a la renta de la compañía corriente

Utilidad del ejercicio	3.119.00	17.611.96
(+) Gastos no deducibles	0.63	85.09
(-) Amortización de pérdidas	0	0
(-) Utilidad gravable	3.119.693	-17526.87
Impuesto a la renta 22%,23%	686.32	0
(-) Ret fuente imp. renta años anter. y anticipo	532.06	185.47
Saldo a favor del contribuyente	0	185.47
Saldo impuesto a la renta por pagar	154.26	

NOTA 7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	31 de diciembre de 2014	2013
a) **Capital social-** Capital suscrito o asignado	800,00	800,00
b) Aportes futuras capitalizaciones	35.000,00	35.000,00

Resultados

c) **Acumulados**

Los siguientes movimientos se han producido en el periodo:

	31 de diciembre de 2014	2013
Pérdidas Acumuladas	-52.227,51	- 36.260,83
Utilidades no Distribuidas	9.141,31	9.141,31
Saldo al final del año de resultados acumulados	-43.086,20	-27.119,52

d) **Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Informacion financiera NIIF**	2.260,98	2.260,98

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 8. GASTOS

Los gastos se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2014	2013
Gastos de venta		
Honorarios	14.480,00	14.500,00
Otros	4.016,94	1.112,81
	18.496,94	15.612,81

	31 de diciembre de 2014	2013
Gastos de administración		
Otros	2.559,34	1.999,15
	2.559,34	1.999,15

NOTA 9. PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

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

NOTA 10. 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.