

BIOACUÁTICOS JOSEFINA BIOFINA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (continuación)

q) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos.- incluye el efectivo en caja y banco que están sujetas a un riesgo insignificante de cambio de valor.

Actividades de operación.- son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Actividades de inversión.- son las actividades que constituyen por la adquisición de bienes que generen beneficios futuros.

Actividades de financiamiento.- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

r) Clasificación de saldos en corriente y no corrientes

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> |
| Caja | 600.00 | 600.00 |
| Banco Bolivariano | 171,106.91 | 168,661.75 |
| Inversiones Banco Bolivariano | 452,671.37 | |
| Total | 624,378.28 | 169,261.75 |

BIOACUÁTICOS JOSEFINA BIOFINA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(continuación)

4. CUENTAS POR COBRAR

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Clientes | 28,578.86 | 226.61 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | 610,427.02 | 557,700.32 |
| Otras cuentas por cobrar | 3,804.78 | 8,479.51 |
| Total | <u>624,378.28</u> | <u>566,406.44</u> |

5. PAGOS ANTICIPADOS

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Activos pagados por anticipado | - | 25,416.26 |
| Crédito tributario Impto. Renta | 51,444.80 | 10,739.77 |
| Crédito tributario IVA | 241,623.20 | 162,969.69 |
| Total | <u>642,810.66</u> | <u>199,125.72</u> |

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Terrenos | 639,625.00 | 639,625.00 |
| Obras de Infraestructura | 1,921,517.35 | 1,921,517.35 |
| Construcciones en curso | 113,945.04 | - |
| Maquinarias y Equipos | 488,535.59 | 212,365.34 |
| Muebles y Enseres | 2,173.33 | 2,173.33 |
| Vehículos | 169,736.50 | 114,648.63 |
| Equipos de Computación | 6,815.42 | 6,815.42 |
| Subtotal | 3,342,348.23 | 2,897,145.04 |
| Total depreciación | -775,043.97 | -598,605.82 |
| Total propiedades y equipos | <u>2,567,304.26</u> | <u>2,298,539.25</u> |

BIOACUÁTICOS JOSEFINA BIOFINA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(continuación)

Al 31 de diciembre de 2014, el valor razonable de los terrenos y edificios mantenido como propiedades asciende a US\$ 2.561.142,35, de acuerdo con el valor referencial del catastro municipal, determinado en el predio, por lo que la Administración de la Compañía considera que el valor razonable de las propiedades se acerca sustancialmente al valor en libros.

En relación a las pérdidas por deterioro del valor de las propiedades, la Administración no ha evidenciado indicios de deterioro respecto de éstas. La compañía no mantiene en prenda ni tiene restricciones sobre activos considerados como propiedades.

Movimientos de propiedades y equipos:

| | <u>US \$</u> |
|--|----------------------------|
| Saldo inicial al 1 de enero del 2014 | 2,298,539.25 |
| Adiciones Ventas y/o Retiros (netos) | 445,203.19 |
| Depreciación del año | <u>-176,438.15</u> |
| Saldo al 31 de diciembre del 2014 | <u>2,567,304.29</u> |

7. INVERSIONES PERMANENTES

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Larvafina | - | 20,856.15 |
| Marina del Rey | 130,285.61 | 130,285.61 |
| Villefort S. A. | 99,900.00 | 99,900.00 |
| Total | <u>230,185.61</u> | <u>251,041.76</u> |

8. CUENTAS POR PAGAR

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Proveedores | 106,294.53 | 285,495.91 |
| Otras cuentas por pagar | - | 42,775.35 |
| Total | <u>106,294.53</u> | <u>328,271.26</u> |

BIOACUÁTICOS JOSEFINA BIOFINA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(continuación)

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US\$</u> |
| Impuestos Retenidos | 6,570.48 | 24,200.31 |
| Beneficios Sociales | 35,744.57 | 30,586.33 |
| Participación laboral | 197,801.60 | 82,090.88 |
| Impuesto a la renta | 218,310.96 | 48,734.36 |
| Total | 458,427.61 | 185,611.88 |

10. PASIVO A LARGO PLAZO

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Préstamos bancarios | 120,338.57 | 124,496.30 |
| Relacionadas | 143,102.08 | 198,120.07 |
| Biosuper \$ 137,797.03 | | |
| Importadora Pino \$ 871.05 | | |
| Piamilab \$ 4,434.00 | | |
| Accionistas | 24,814.41 | 24,814.41 |
| Reserva de jubilación patronal | 24,524.00 | 24,524.00 |
| Reserva de desahucio | 9,929.60 | 9,929.60 |
| Dividendos por pagar | 132,941.33 | 153,797.48 |
| Total | 455,649.99 | 535,681.86 |

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 está dividido en 57.000 acciones de \$ 1 cada una

Reserva legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de las utilidades líquidas que resultaron se tomó un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, el cual alcanzó el 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.