

Estados Financieros y sus Notas al 31 de Diciembre del 2015

VENCKEL CIA LTDA

Venckel Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

VENCKEL CIA LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, inicia sus actividades el 19 de Julio del 2006

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicara a la comercialización y venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. 10 de Agosto N44-15 y Av. El Inca, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792044006001.

CAPITAL:

En la Superintendencia de Compañías se registra el capital con aporte de los Socios, de \$ 13.200,00 dividido en 100 participaciones de ciento treinta y dos dólares (\$132,00) cada una.

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 PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.

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.

- En la Nota N° 4 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 2015.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

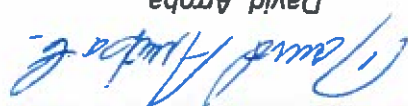
1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos

2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.4. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

Por todo lo anterior, los estados financieros inmersos en este documento (Balance General y Estado de Resultados), presentan la situación financiera de la Empresa, la cifras no muestran la capacidad financiera de la Empresa, sólo sus derechos y obligaciones financieras y el Reglamento Interno establecido para los fines ya señalados


David Arroba
Gerente General


Jorge Rodríguez
Contador

VENCKEL CIA LTDA
Balance General
al 31 de Diciembre del 2015
(expresado en US \$ dólares americanos)

	2014	2015
Diciembre	Diciembre	Diciembre
Activo	26,506.96	36,438.66
Activos Circulantes	19,700.76	28,850.75
Bancos	75.28	1,496.45
Credito Tributario		
Inventarios	19,625.48	27,354.30
Activos Exigible	2,433.82	4,305.86
Cuentas por cobrar	1,856.00	3,654.30
Anticipo Impuesto Rta	577.82	651.56
Activos Fijos	4,372.38	3,282.05
Activos Fijos	10,607.35	10,607.35
(-) Depreciacion Activos	(6,234.97)	(7,325.30)
Suma del Activo	26,506.96	36,438.66
Pasivo + Patrimonio		
Pasivos	2,241.59	12,308.18
Pasivo de Corto Plazo	2,241.59	1,534.23
Proveedores	2,191.39	856.30
Sueldos por Pagar	-	-
Impuestos generados	50.20	677.93
Pasivo de Corto Plazo	13,029.54	10,773.95
Provisiones	13,029.54	10,773.95
Patrimonio	11,235.83	24,130.48
Capital Suscrito	400.00	13,200.00
Aporte Accionistas	8,744.98	8,744.98
Utilidad neta del ejercicio	2,090.85	2,185.50
Suma del Activo	26,506.96	36,438.66

VENCKEL CIA TLDA

Estado de Resultados
al 31 de Diciembre del 2015

(expresado en US \$ dólares americanos)

	2014 Diciembre	2015 Diciembre
Ingresos	63,738.31	81,894.02
Ventas		
Ventas	87,954.26	116,807.90
Costo de Ventas	(24,215.95)	(34,913.88)
Otros Ingresos		
Ganancia Bruta	61,647.46	78,597.64
Gastos Sueldos y Beneficios	15,080.87	22,784.11
Sueldos		
Beneficios Sociales y Aportaciones IESS	5,822.41	9,114.62
Provisiones	3,375.33	5,363.50
Total	24,278.61	37,262.23
Gastos Operacionales	8,815.00	3,965.00
Honorarios Profesionales		
Mantenimiento Y Reparaciones	1,700.58	786.45
Gastos de Empaque	3,853.58	
Promocion Y Publicidad	38.72	3,746.13
Suministros, Materiales Papeleria Consumibles	1,458.17	1,655.36
Medicina	2,926.00	120.68
Gastos De Viaje	297.18	1,378.21
Servicios Publicos	94.38	335.69
Seguros	-	1,036.68
Depreciacion Acumulada	3,840.89	7,325.30
Combustible	376.16	696.72
Imprenta	3,864.47	2,398.68
Alimentacion	841.70	844.36
Gastos Legales	54.00	489.93
Gastos De Ventas	4,375.42	15,086.92
Capacitacion	-	71.43
Otros	4,832.60	1,397.87
Total	37,368.85	41,335.41
Utilidad Bruta	2,090.85	3,296.38
(Perdida Neta) Utilidad Neta	2,090.85	3,296.38
15% Participación laboral	313.63	494.46
22% Impuesto renta	390.99	616.42
(Perdida Neta) Utilidad Neta	1,386.23	2,185.50

DETALLE	
a) 15% Participación laboral	494.46
b) Jubilación patronal	2,213.60
c) Provisiones desahucio	5,696.03
d) IESS por pagar	447.15
d) otras provisiones	1,922.71
Total	10,773.95

Se encuentra provisionado el valor por Desahucio, en caso de que se dé por terminada la relación laboral con los empleados que estén en la Empresa hasta un año laborado. Los valores al 31 de Diciembre del 2015 que se encuentran detallados, están provisionados de acuerdo a lo establecido en la ley, los mismos que se pagarán en las fechas que determina el Código de Trabajo.

En esta cuenta contable los beneficios que perciben los empleados de la Empresa se encuentran regulados de conformidad con El Código de Trabajo Ecuatoriano. Del cual resalta los siguientes artículos: Decimotercera Remuneración Art. 111 y Decimocuarta Remuneración Art. 113 y Vacaciones Art.69.

Las personas que colaboran con la Empresa en el cumplimiento de su objetivo se contratan y administra de conformidad con el "Procedimiento de Recursos Humanos" y todos ellos tienen una relación laboral con la Empresa, la cual se respalda con los "Contratos Individuales de Trabajo" previamente aprobados por el Ministerio de Relaciones Laborales.

8. Sueldos y Provisiones por Pagar

Detalle		año	US \$
Impuesto a la Renta		2015	616.42
Subtotal			616.42

Impuesto a la renta por pagar generado por el importe del año 2015 que se debe tributar al Estado Ecuatoriano

Impuestos diferidos activo

3. Utilidad (Pérdida) del ejercicio y políticas generales que impactan el estado de resultados.

Para determinar el resultado de un ejercicio, la Empresa considera dentro de los conceptos del negocio lo siguiente: Como ingresos aquellos relacionados con la venta de los medicamentos o todo aquello que tenga que ver con su comercialización.

Ahora, para el caso de los Gastos, estos se refieren a: la retribución de la Aportación de Capital Intelectual, el costo de la nómina y sus cargas sociales, y los gastos que se hayan considerado necesarios para realizar la operación. Cada rubro de gastos se reconoce de la siguiente manera:

- a) La retribución de la Aportación de Capital Intelectual,
- b) Sobre la nómina del personal al devengarse las mismas y de conformidad con la normatividad laboral, en el caso de las provisiones laborales necesarias.
- c) En el caso de los Gastos Operativos, cuando se conozca el monto efectuado dependiendo el curso de la operación.

Para el período Diciembre 2015, la Empresa muestra una utilidad contable neta \$ 2.185,50 USD.

9. Detalle de Gastos

DETALLE	DICIEMBRE	TOTAL	%
Gastos Deducibles			
Honorarios Profesionales	3,965.00	3,965.00	9.59%
Mantenimiento Y Reparaciones	786.45	786.45	1.90%
Promocion Y Publicidad	3,746.13	3,746.13	9.06%
Suministros , Materiales Papeleria Consumibles	1,655.36	1,655.36	4.00%
Medicina	120.68	120.68	0.29%
Gastos De Viaje	1,378.21	1,378.21	3.33%
Servicios Publicos	335.69	335.69	0.81%
Seguros	1,036.68	1,036.68	2.51%
Depreciacion Acumulada	7,325.30	7,325.30	17.72%
Combustible	696.72	696.72	1.69%
Imprenta	2,398.68	2,398.68	5.80%
Alimentacion	844.36	844.36	2.04%
Gastos Legales	489.93	489.93	1.19%
Gastos De Ventas	15,086.92	15,086.92	36.50%
Capacitacion	71.43	71.43	0.17%
OTROS	1,397.87	1,397.87	3.36%
TOTAL GASTOS DEDUCIBLES	41,335.41	41,335.41	100%