

**ONCOBIOLOGICO CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014**

La empresa ONCOBIOLOGICO CIA. LTDA. , es una compañía limitada constituida el 07 de Febrero del año 2007.

El objetivo social de la empresa es la venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales para clínicas, y hospitales tanto públicos o privados; así como el servicio de farmacia en general, dedicándose en este periodo a la venta de medicina en la zona Austral, que comprende las provincias de Azuay , Loja y el Oro.

Al 31 de Diciembre del 2014, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal ubicada en la Avenida del Estadio 4-35 y Roberto Crespo, en el Edificio del Estadio, Segundo Piso, Oficina 2A.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y en lo que sea aplicable a las Normas Internacionales de Información Financiera.

**PRIMERA NOTA**

1110201	BANCOS		18.874.93
1110201001	Banco Bolivariano		16.032,16
1110201002	Banco Pichincha		2.040,78
1110201003	Banco Pichincha-Ahorros		801.99

En la cuenta de Bancos se encuentran saldos por los valores que se han obtenido por la venta de medicamentos especiales oncológicos, reumatológicos, homeopáticos y medicamentos controlados que se comercializa en la compañía, cantidad que servirá para cubrir las cuentas por pagar corrientes a nuestros proveedores tanto de las mercaderías como de los servicios que se requieren para el normal desenvolvimiento de la empresa.

**SEGUNDA NOTA**

1120501001	Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados		358.985.70
------------	--	--	------------

Las Cuentas por Cobrar Clientes se originan por las ventas realizadas por Oncobiológico, son consideradas de vencimiento corriente no devengan intereses y que en este año han aumentado notablemente, por el incremento de las ventas.

### TERCERA NOTA

1130601	INVENTARIO DE MERCADERIAS	87.916.67
1130601001	Inventario de Mercaderias	87.916.67

Al 31 de Diciembre del 2014 la compañía Oncobiológico Cía. Ltda. mantiene inventarios de productos que comercializa por el valor indicado en cuadro adjunto; los mismos que son valorados mediante el método Promedio Ponderado.

### CUARTA NOTA

11501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	14.578.56
1150101005	Retenciones Clientes (IVA)	23.34
1150201001	Retenciones Clientes (IR)	14.554.35
1150201002	Retenciones (Rendimientos Financieros)	0.87

Corresponde al saldo a favor del negocio por las retenciones en la fuente del impuesto a la renta y del IVA hasta el 31 de diciembre de 2014, origen de las retenciones realizadas por nuestros clientes que son agentes de retención de este impuesto y en el caso de nuestra empresa, cubren más 65% de las ventas realizadas, es por esto que mantenemos un crédito tributario a nuestro favor por el monto de las retenciones que nos efectúan.

### QUINTA NOTA

El monto del rubro de Propiedad Planta y Equipo y el de su correspondiente depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8.370,36
1210501001	Muebles y Enseres	3.877,77
1210801001	Equipo de Computación	4.492,59

12112	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3,894.83
1211201005	Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	3,894.83

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia utilizando el método de línea recta y su vida útil estará de acuerdo al tipo de negocio y al uso que el mismo dará a sus activos fijos.

Para el cálculo de las depreciaciones de la propiedad, planta y equipo se tomaron en cuenta los siguientes porcentajes:

ACTIVO	PORCENTAJE	AÑOS
Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipos de Computación	3,33%	3 años

Cabe indicar que la propiedad Planta y Equipo que posee la Compañía Oncobiológico Cía. Ltda., se deprecia de acuerdo a los porcentajes fijados en nuestra Legislación Tributaria considerando que el uso de los mismos durara el tiempo fijado en la misma.

#### SEXTA NOTA

21103	CUENTAS DOCUMENTOS POR PAGAR	234.876,39
2110301001	Doc y Ctas por Pagar Proveedores Mercadería	227.145,49
2110301002	Doc y Ctas por Pagar Proveedores Bienes y/o Servicios	7.730,90

Las Cuentas por Pagar Proveedores se originan por las compras a crédito de mercaderías realizadas por la compañía para que ésta pueda realizar sus operaciones de

comercialización, los plazos son consideradas de vencimiento corriente las mismas que no devengan intereses.

Los plazos que otorgan los proveedores están entre 30, 60 y 90 días, de acuerdo al tipo de negociación y al monto de compra.

#### SEPTIMA NOTA

22103	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	40.844,24
2210301001	Préstamo Banco Bolivariano	9.301,87
2210301002	Préstamo Banco del Pichincha	31.542,37

Al 31 de Diciembre del 2014 la Compañía Oncobiológico, mantiene una deuda con los Bancos Bolivariano y Pichincha, dinero que se utilizó como capital de trabajo de la compañía para negociaciones con los Laboratorios de la industria farmacéutica.

Atentamente,

  
Cecilia Molina Carpio  
GERENTE GENERAL

  
Karina Toledo Orellana  
CONTADORA