

ONCOBIOLOGICO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

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 2015, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal ubicada en la calle Alfonso Moreno Mora 3-65 y Juan Iñiguez

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

1110101	CAJA	5.666.77
1110101001	Caja General	5.666.77

1110201	BANCOS	18.874.93
1110201001	Banco Bolivariano	2.909.36
1110201002	Banco Pichincha	14.224.71
1110201003	Banco Pichincha-Ahorros	2.034.53

En efectivo y equivalentes al efectivo se dispone de \$ 24.835.37 , divididos en la cuenta Caja y en la cuenta de Bancos como consta en cuadro adjunto, recursos obtenidos por la venta de medicamentos 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	431.803,78
------------	--	------------

Las Cuentas por Cobrar de Clientes no relacionados se originan por las ventas realizadas por Oncobiológico, son consideradas de vencimiento corriente no devengan intereses. La provisión para créditos incobrables se mantiene en \$ 1.107,57.

TERCERA NOTA

1130601	INVENTARIO DE MERCADERIAS	150.332,94
1130601001	Inventario de Mercaderías	150.332,94

Al 31 de Diciembre del 2015 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)	14.511,79
1150201002	Retenciones (Rendimientos Financieros)	2,48

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 2015. El saldo del crédito tributario del IVA no ha variado debido a que en este período las ventas totales han sido con tarifa 0%. Las retenciones de IR que originan el crédito tributario, serán utilizadas para cubrir el pago del IR del período 2015.

QUINTA NOTA

El monto del rubro de Propiedad Planta y Equipo y el de su correspondiente depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.210.92
1210501001	Muebles y Enseres	4.718.33
1210801001	Equipo de Computación	4.492.59

12112	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.895.63
1211201005	Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	4.895.63

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 Cia. 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.

Este período 2015, se adquirió mobiliario, por lo que el valor de la Cuenta Muebles y Enseres \$ 4.718.33 es superior a la del año anterior \$ 3.894.83

SEXTA NOTA

21103	CUENTAS DOCUMENTOS POR PAGAR	338.140,13
2110301001	Doc y Ctas por Pagar Proveedores Mercadería	322.466,65
2110301002	Doc y Ctas por Pagar Proveedores Bienes y/o Servicios	15.673,48

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 devenguen 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	13.404,06
2210301001	Préstamo Banco Bolivariano	13.404,06

Al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía Oncobiológico, mantiene una deuda con el Banco Bolivariano, en este periodo se terminó de cancelar el préstamo al Banco del Pichincha.

OCTAVA NOTA

22103	PRESTAMOS A SOCIOS	40.350,00
2210301001	Préstamo por pagar Edison Muñoz	40.350,00

Se mantiene una deuda con el Socio Tec. Edison Muñoz, por el valor que consta en cuadro adjunto. Este valor corresponde al saldo al 31 de Diciembre del 2015.

NOVENA NOTA

2210701	PRESTAMOS A SOCIOS	40.350,00
2210701001	Préstamo por pagar socio Tec. Edison Muñoz.	40.350,00

Se mantiene una deuda con el Socio Tec. Edison Muñoz, por el valor que consta en cuadro adjunto y que no genera intereses. Este valor corresponde al saldo al 31 de Diciembre del 2015

DECIMA NOTA

4110102	VENTAS TARIFA 0%	1.672.891,61
4110102001	Ventas 0%	1.672.891,61

Este monto representa los ingresos por las ventas realizadas en el periodo 2015 y que son únicamente con tarifa 0%

DECIMA PRIMERA NOTA

52	GASTOS	132.861,92
521	GASTOS DE ADMINISTRACION	101.305,61
522	GASTOS DE VENTAS	28.088,93
523	GASTOS FINANCIEROS	3.467,38

El total de gastos que se generaron en el periodo 2015 asciende a \$ 132.861,92, los mismos que se realizaron para obtener los ingresos detallados anteriormente.

Atentamente,

Cecilia Molina Carpio
GERENTE GENERAL

Karina Toledo Orellana
CONTADORA