

**ONCOBIOLOGICO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017**

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 medicamentos oncológicos, biológicos, reumatológicos, controlados, y tiras de prueba de glucosa, sistemas de monitoreo y lancetas universales.

El trabajo de ventas se ha desarrollado en la zona Austral, que comprende las provincias de Azuay , Loja y el Oro y en la Zona Costa, que comprende la provincia del Guayas.

Al 31 de Diciembre del 2017, 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**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (NIC 7, p7, p48)**

<b>1110101</b>	<b>CAJA</b>	<b>47.990.80</b>
1110101001	Caja General	47.990.80

<b>1110201</b>	<b>BANCOS</b>	<b>85.284.81</b>
1110201001	Banco Bolivariano	62.046.44
1110201002	Banco Pichincha	18.629.36
1110201003	Banco Pichincha-Ahorros	4.609.01

En efectivo y equivalentes al efectivo se dispone de \$ 133.275.61, repartidos en la cuenta Caja y en la cuenta de Bancos como consta en cuadro adjunto, recursos obtenidos por la venta de medicamentos que comercializa Oncobiológico Cía Ltda.; cantidad que servirá para cubrir las cuentas por pagar corrientes a nuestros proveedores tanto de mercaderías como de servicios y que se requieren para el normal desenvolvimiento de la empresa.

## SEGUNDA NOTA

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (NIC 32, p.11 – NIC39 –NIIF7- NIIF-9)

1120501	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	387.762.39
1110501001	Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	387.615.49
1120501003	Otras Cuentas por Cobrar	146.90

Las Cuentas por Cobrar de Clientes no relacionados se originan por las ventas realizadas por la compañía, son consideradas de vencimiento corriente por lo que no devengan intereses.

## TERCERA NOTA

### PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (NIC 39, p55 – NIIF 9, p4)

1120901	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(1.107.57)
1120901001	(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(1.107.57)

Al 31 de Diciembre del 2017 la compañía Oncobiológico Cía. Ltda. Tiene un saldo por Provisión de Cuentas Incobrables de (1.107.57), que cubren el riesgo de crédito a esta fecha.

#### CUARTA NOTA

##### INVENTARIOS (NIC 2, p.6)

1130601	INVENTARIO DE MERCADERIAS	199.012.56
1130601001	Inventario de Mercaderías	199.012.56

Al 31 de Diciembre del 2017 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.

#### QUINTA NOTA

##### SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.332.84
1140101	PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADO	1.638.13
1140301	ANTICIPO A PROVEEDORES	91.21
1140401	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	603.50

El registro de todos los pagos por anticipado a proveedores y empleados y que al 31 de Diciembre del 2017, no han sido devengados.

#### SEXTA NOTA

##### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (NIC 12, p.5)

11501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	222.52
1150101006	(615) Crédito Tributario IVA	204.66
1150101007	(617) Crédito Tributario RTN IVA	17.86
11502	CREDITO TRIBUTARIO (L.R.)	16.368.33

1150201001	(Retenciones Clientes (LR))	16.365.83
1150201002	(Retenciones (Rendimientos Financieros))	2.50

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 2017. Las retenciones de Impuesto a la Renta que originan el crédito tributario, serán utilizadas para cubrir el pago del IR del periodo 2017, en cambio el Crédito Tributario del IVA será compensado en futuras ventas con tarifa 12%.

## SEPTIMA NOTA

### PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20)

El monto del rubro de Propiedad Planta y Equipo y el de su correspondiente depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10,734.02
1210501001	Muebles y Enseres	4.718.33
1210801001	Equipo de Computación	6.015.69

12112	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-6.454.43
1211201005	Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-6.454.43

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia utilizando el método de línea recta y su vida útil esté de acuerdo al tipo de negocio y al uso que el mismo da 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 OncobiológicoCia. 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 periodo 2017 se adquirió Equipo de Computación, por lo que los valores variaron con respecto al año anterior.

#### OCTAVA NOTA

##### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NIC 32-NIC 39-NIIF 7- NIIF9)

21103	CUENTAS DOCUMENTOS POR PAGAR	311.722.00
2110301001	Doc y Ctas por Pagar Proveedores Mercadería	310.029,32
2110301002	Doc y Ctas por Pagar Proveedores Bienes y/o Servicios	1,692,68

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.

#### NOVENA NOTA

##### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (NIC 32-NIC 39-NIIF 7- NIIF9)

21107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	59.658.67
2110701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.399.43
2110702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	26.839.66
2110703	CON EL IEISS	1,788.18
2110704	POR BENEFICIOS DE LEY A	8.202.62

	<b>EMPLEADOS</b>	
2110705	<b>PART. TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	21.428,78
2111001	<b>ANTICIPO CLIENTES</b>	977,71

Otras obligaciones corrientes que incluye obligaciones presentes, que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa como es el caso del pago del impuesto a la renta, pago de participación de trabajadores entre otros.

#### **DECIMA NOTA**

##### **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (NIC32-NIC39-NIIF 7-NIIF 9)**

2210301	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	29.299,28
2210301001	Préstamo Banco Bolivariano	19.439,73
2210301002	Préstamo Banco del Pichincha	9.859,55

Al 31 de Diciembre del 2017 la Compañía Oncobiológico, mantiene una deuda con los Bancos Bolivariano y Banco del Pichincha que son de vencimiento no corriente. Los préstamos se realizaron para aumentar la liquidez de la empresa y poder continuar con las actividades normales de la misma.

#### **DECIMA PRIMERA NOTA**

2210701	<b>PRESTAMOS A SOCIOS</b>	7.000,00
2210701001	Préstamo por pagar socio Tec. Edison Muñoz	7.000,00

Se mantiene una deuda con el Socio Tec. Edison Muñoz, por el valor que consta en cuadro adjunto y que no genera intereses.

## DECIMA SEGUNDA NOTA

### CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO (NIC 32- NIC 39 –NIIF-7 NIIF 9)

3110101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	20.420.00
3110101004	Aporte de Capital Molina Cecilia	10.210.00
3110101005	Aporte de Capital Muñoz Edison	10.210.00

En este periodo 2017, autorizado por la Junta General de Socios se procede a elevar a escritura pública el aumento de capital por \$20.000.00 y Reforma de los Estatutos de la Compañía en la que se señala que Oncobiológico tiene una duración de sesenta años, que se encuentra inscrito en el Registro Mercantil de la Ciudad de Cuenca, el 17 de Enero del 2017, tramite No. 514.

## DECIMA TERCERA NOTA

### VENTAS (NIC 18, p.14)

4110102	VENTAS TARIFA 0%	2.050.702.59
4110102001	Ventas 0%	2.050.702.59

4310101	OTROS INGRESOS	102.91
4310101002	Intereses Financieros	40.28
4310101005	Otras Rentas	62.63

Los ingresos alcanzados en el periodo 2017 son por las ventas realizadas y también por intereses ganados en un Plan de Ahorros que mantiene Oncobiológico en el Banco del Pichincha.

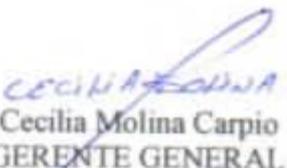
## DECIMA CUARTA NOTA

### GASTOS (MC p.78 – p80)

52	<b>GASTOS</b>	219.345.02
521	GASTOS DE ADMINISTRACION	170.869.83
522	GASTOS DE VENTAS	43.321.91
523	GASTOS FINANCIEROS	4.584.60
525	GASTOS NO DEDUCIBLES	568.68

El total de gastos que se generaron en el periodo 2017 asciende a \$ 219.345.02, los mismos que se realizaron para obtener los ingresos de este periodo.

Atentamente,

  
Cecilia Molina Carpio  
GERENTE GENERAL

  
Karina Toledo Orellana  
CONTADORA