



IMPORTADORA Y
DISTRIBUIDORA OROVENTAS
CIA. LTDA.

RUC. 0791743095001

***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2015***



IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA OROVENTAS CIA. LTDA.

Notas a los Estados financieros al 31 de diciembre del 2015

1. Información General y Entorno Económico de la Empresa.

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA OROVENTAS CIA. LTDA.- Tiene como actividad económica principal:

- VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS

La empresa es una compañía limitada constituida el 30 de Abril del 2010, con nombre Importadora y Distribuidora Oroventas Cia. Ltda., RUC. 0791743095001 y Expediente N° 60085, regulada por la Superintendencia de compañías, con plazo de duración de 50 años contados a partir de la inscripción de la escritura pública en el registro mercantil, la cual se realizó el 13 de Mayo del 2010.

La Compañía cuenta con los siguientes establecimientos:

- Establecimiento 001. Machala, Av. Ferroviaria y Alejandro Castro Benítez
- Establecimiento 002. Machala, Av. 25 de Junio e/Juan Montalvo y Páez
- Establecimiento 003. Machala, Av. 25 de Junio y Guayas, frente al parque central
- Establecimiento 004. Machala, Av. Ferroviaria y Alejandro Castro Benítez
- Establecimiento 005. Machala, Buenavista, entre Guabo y Cuarta Norte
- Establecimiento 006. Machala, Marcel Laniado s/n junto comercial Las Palmeras
- Establecimiento 007. Machala, Rocafuerte s/n y Juan Montalvo
- Establecimiento 008. Machala, Av. 25 de Junio y Santa Rosa Esq.
- Establecimiento 009. Guabo. Av. Del Ejército y Carchi
- Establecimiento 010. Machala, Buenavista entre Olmedo y Sucre
- Establecimiento 011. Machala, Pichincha s/n entre Junín y Juan Montalvo
- Establecimiento 012. Machala, Cdla. Del Seguro, Villa 2 Frente a canchas deportivas
- Establecimiento 013. Machala, Bolívar y Guayas, frente a Coop. CIFA

Al 31 de Diciembre del 2015 la empresa contaba con 66 empleados para desarrollar su actividad

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

NOTA 2.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a cinco meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en sí no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USD \$ 500,00

Cada farmacia cuenta con un fondo de caja chica de \$ 50,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, está cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.



Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos, en el caso de **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA OROVENTAS CIA. LTDA.** la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Mayores de 180 días se estiman una incobrabilidad del 5%

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, Planta y Equipos.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

La compañía cuenta con Equipo de Computación y software, maquinaria, equipo e instalaciones, muebles y enseres.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el período en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio.

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.

Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Impuestos

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, el impuesto causado en el periodo fiscal corriente es inferior al valor del anticipo declarado anterior la diferencia se convertirá en el impuesto causado que deberá ser cancelado en las fechas correspondientes.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma, las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajusta para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyos pagos son liquidados hasta el término de los doce meses siguientes al término del cierre del periodo con el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre la utilidad de la compañía, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidades liquidadas de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 4000 participaciones de valor nominal unitario USD \$ 1,00 totalmente pagadas.

Reserva legal

La ley de compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social, esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero ser capitalizada en su totalidad. En este periodo los socios decidieron reservar el 10% de las utilidades.

Ingresos

Los ingresos ordinarios correspondientes a la venta de productos farmacéuticos son reconocidos cuando la compañía los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes.

Costos y Gastos

En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, estos costos pueden medirse con fiabilidad, y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectuó el pago.

Control Interno

- La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.
- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con el comprobante de egreso.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

NOTA 3.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

CUENTAS	2015
ACTIVO	1.723.491,22
ACTIVO CORRIENTE	1.571.917,98
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	21.118,17
CAJA GENERAL	3.177,46
CAJA-COBRANZAS	3.177,46
CAJA CHICA	1.179,36
CAJA CHICA GERENCIA	679,36
CAJA CHICA SUELTOS	500,00
BANCO	16.761,35
BANCO DEL AUSTRO	16.585,74
BANCO DEL AUSTRO (CTA. AHORROS)	175,61
ACTIVOS FINANCIEROS	530.922,02
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	584.583,95
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	584.583,95
CLIENTES OROVENTAS	510.634,68
CHEQUES A LA VISTA	73.949,27
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	16.783,40
OROVENTAS 1	11.813,48
BANCO PICHINCHA - ROBERT AREVALO	4.969,92
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	- 70.445,33
POR DUDOSO COBRO	- 70.445,33
INVENTARIOS	951.902,12
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS	951.902,12
BODEGA - MATRIZ	951.902,12
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	23.140,15
ANTICIPOS A PROVEEDORES	2.055,06
FNC MEDICAL PRODUCTS CIA LTDA	282,06
RIVERA BRAVO HARALDO DE JESUS	895,00
JAEN SAMANIEGO LUIS ROBERTO	170,00
HIDALGO GALLARDO JULIO OLMEDO	193,00
CORDOVA VALAREZO DARWIN KLEBER	230,00
MACAS BALSECA JACINTO	285,00
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	21.085,09
ANTICIPO A EMPLEADOS	1.053,53
BURGOS PEÑA ANA CAROLINA-ROL EMPLEADOS	892,53

ORO Ventas

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA

CABANILLA CALLE JULEYSI KARINA	161,00
PRESTAMOS A EMPLEADOS	17.907,21
RIVERA SCARLET (PTMO)	479,00
TORRES MANUEL (PTMO)	50,00
BURGOS CAROLINA (PTMO)	1.950,00
MASABANDA CARLOS (PTMO)	420,00
RIVERA HARALDO (PTMO)	3.000,00
TORO LILIA (PTMO)	2.928,38
VILLAROEL BYRON (PTMO)	1.290,00
AREVALO ROBERT (PTMO)	7.089,83
FAJARDO SANTOS (PTMO)	500,00
CORDOVA DARWIN (PTMO)	200,00
ANTICIPOS VARIOS	2.124,35
CORPORACION FAVORITA C.A.	1.864,35
LEYDER MAURICIO VILLA DARQUEA	250,00
GONZALEZ ESPINOZA ROSA ELIZABETH	10,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	44.835,52
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	19.731,15
IVA PAGADO EN SERVICIOS	18.908,57
CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA EN RETENCIONES	822,58
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	9.872,69
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	9.872,69
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	15.231,68
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	15.231,68
ACTIVO NO CORRIENTE	151.573,24
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45.867,23
MUEBLES Y ENSERES	95.651,75
MUEBLES Y ENSERES	95.651,75
MAQUINARIA Y EQUIPO	6.312,70
MAQUINARIA Y EQUIPO	6.312,70
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	27.925,79
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	27.925,79
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	42.960,27
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	42.960,27
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	639,04
SISTEMA CONTABLE	500,00
OTROS ACTIVOS FIJOS	139,04
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 127.622,32
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	- 73.034,57
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	- 4.572,42
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	- 19.827,51
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	- 30.187,82
ACTIVO INTANGIBLE	400,00
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE , CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	400,00
DERECHOS DE LLAVE	400,00
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	105.306,01
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	105.306,01
AREVALO RIVERA JEFF	80,00
CUENTAS CARTERA VENCIDA	105.226,01

ORO Ventas

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA

PASIVO	1.578.629,41
PASIVO CORRIENTE	843.629,41
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	788.775,82
LOCALES	788.775,82
PROVEEDORES	721.847,59
BIODENTAL CIA. LTDA.	4.367,17
BIOGENET S.A	23.854,32
BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A	3.787,46
CORMIN CIA. LTDA.	690,10
DACHAFARM	2.450,14
DIFARE S.A	80.188,69
DISTEL S.A	565,09
DISTRIBUIDORA CADENA ESPINOSA CIA. LTDA.	859,31
DISTRIBUIDORA PALACIOS SOTO & CIA	8.250,84
DYM CARMEN MUÑOZ S.A	250,87
ECUAQUIMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A	13.679,06
FARMAENLACE	25.559,46
FNC MEDICAL PRODUCTS CIA LTDA	2.228,50
FRANCO VALAREZO GALO FLAVIO	1.643,86
GARCOS S.A	29.305,17
GRUNENTHAL ECUATORIANA CIA. LTDA.	9.102,47
IMPORTADORA BOHORQUEZ C. LTDA.	4.384,63
IMPORTADORA COMERCIAL AMOROSO CIA. LTDA.	483,30
INSTITUTO FARMACO BIOLOGICO S.A	504,42
JARA AREVALO FLORENCIO MAURICIO	119,79
KRONOS LABORATORIOS C. LTDA.	9.869,84
LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A	3.115,98
LABORATORIO NEOFARMACO CIA. LTDA.	561,33
LABORATORIOS "G.M"	4.176,37
LABORATORIOS CHALVER DEL ECUADOR CIA. LTDA.	16.670,97
LABORATORIOS CHEFAR S.A	320,92
LABORATORIOS GENFAR ECUADOR S.A	26.089,91
LABORATORIOS H.G	371,83
LABORATORIOS ROCNARF S.A	11.069,00
LABORATORIOS TOFIS	435,60
LAMOSAN CIA. LTDA.	2.020,86
LETERAGO DEL ECUADOR S.A	87.756,18
NEW YORKER S.A	1.949,57
OPERFEL S.A	170,68
QUIFATEX S.A	53.804,94
RODDOME PHARMACEUTICAL S.A	6.380,91
SIONPHARM CIA. LTDA.	5.084,35
SUMELAB CIA. LTDA.	11.922,37
TECNOQUIMICAS DEL ECUADOR S.A	41.499,92
VITA BEAUTY INTERNACIONAL S.A	802,93
VILLA DARQUEA LEYDER MAURICIO	195,44
IMPRESA Y SUMINISTROS OFFSECOMP	1.486,77
INTERNATIONAL SECURITY SERVICE INSERER C LTDA	210,90
ORTIZ RIOFRIO WALTHER PATRICIO	281,47

SUCESION INDIVISA MARIA INES AGUILAR	358,80
PASTOR PEÑALOZA EFREN ENRIQUE	1.088,58
MEDIVEZA MEDICINAS E INSUMOS CIA. LTDA.	762,30
ABAD HERMANOS CIA. LTDA.	4.078,17
ALEXIXA PHARMA S.A	900,90
CAROLIMPORT S.A	580,81
ESKEGROUP S.A.	856,35
FARMALIGHT S.A	395,80
LABORATORIOS CARVAGU	853,38
LIQUICAPS CIA. LTDA.	504,90
LABORATORIOS DANIVET S.A	481,45
HOSPIMEDIKKA CIA LTDA	698,81
FARMANACION S.A.	1.499,95
PRODE-FARM S.A.	135,65
EXFARI - AREVALO RIVERA ROBERT	12.418,06
CELESTIAL - AREVALO RIVERA JEFF	43.044,31
FARMAYALA PHARMACEUTICAL COMPANY S.A	5.467,97
BLÉNASTOR C.A	985,05
LABORATORIOS DEL ECUADOR PORLADELCU S.A.	1.863,97
GEDEONRICHTER ECUADOR S.A.	427,36
FRISONEX S.A.	124,14
VARTRAX HEALTH S.A.	4.038,76
JARQUIFAR CIA. LTDA.	1.071,09
MERCK C.A.	9.182,37
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	131.068,66
PHARMABRAND S.A.	436,31
PROVEEDORES VARIOS	8.293,43
ABAD OCHOA HENRY ALFONSO	586,66
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	460,41
LUDEÑA GAONA OSCAR EFREN	457,20
ZAMBRANO VIVANCO EDINSON JASMANI	68,60
OTECEL S.A.	100,80
COELLO CARRION HERNAN AUGUSTO	826,53
ORELLANA REDROVAN MARIANA DE JESUS	646,40
CUESTA NIEMES RAY ROMULO	1.432,00
LABORATORIO VIDA LABOVIDA S.A.	445,50
MODESTO CASAJOANA CIA LTDA	3.269,33
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	58.634,80
BURGOS BELEN (POR PAGAR)	2.000,00
PEÑA MARIA DEL CARMEN	11.134,80
BURGOS CRISTINA	3.000,00
ALAÑA ARNALDO	2.500,00
AREVALO EDGAR - PAPA	40.000,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	47.105,75
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.960,17
309 (1%)SERVICIOS PRESTADOS POR MEDIOS DE COMUNICACIÓN Y AGENCIAS DE PUBLICIDAD	5,80
312 (1%) TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL	2.098,82
POR ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	487,47
OTRAS RETENCIONES APLICABLES AL 2%	87,37

ORO Ventas

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA

RETENCIONES DE IVA 30%	104,77
RETENCIONES DE IVA 70%	429,75
RETENCIONES DE IVA 100%	390,14
RETENCIONES DE IVA 10%	304,39
RETENCIONES DE IVA 20%	51,66
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	6.085,31
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	6.085,31
CON EL IESS	7.507,61
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	992,56
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	898,05
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	152,41
IESS POR PAGAR	5.464,59
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	24.664,34
DECIMO TERCER SUELDO	19.314,41
DECIMO CUARTO SUELDO	5.349,93
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4.888,32
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4.888,32
ANTICIPOS DE CLIENTES	3.620,55
ANTICIPOS DE CLIENTES	3.620,55
OTROS PASIVOS CORRIENTES	4.127,29
OTROS PASIVOS	4.127,29
TARJETA DE CREDITO CORPORATIVA	3.665,06
TARJETA DE CREDITO-ACCIONISTA	462,23
PASIVO NO CORRIENTE	735.000,00
OBLIGACIONES EMITIDAS	735.000,00
AREVALO RIVERA EDGAR (OBLIGACION EMITIDA)	245.000,00
AREVALO RIVERA ROBERT (OBLIGACIONES EMITIDAS)	245.000,00
AREVALO RIVERA JEFF (OBLIGACIONES EMITIDAS)	245.000,00
PATRIMONIO NETO	144.861,81
CAPITAL	4.000,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	4.000,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	4.000,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	169.730,37
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	169.730,37
RESERVAS	2.778,57
RESERVA LEGAL	2.778,57
RESERVA LEGAL	2.778,57
RESULTADOS ACUMULADOS	- 51.064,80
GANANCIAS ACUMULADAS	35.556,53
GANANCIAS ACUMULADAS	35.556,53
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	- 86.621,33
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	- 86.621,33
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	- 86.621,33
RESULTADOS DEL EJERCICIO	19.417,67
GANANCIA NETA DEL PERIODO	19.417,67
GANANCIA NETA DEL PERIODO	19.417,67
PASIVO + PATRIMONIO	1.723.491,22

Se da a conocer que saldos de las cuentas contables vienen de la actividad de venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos, dinero que es ingresado a las cuentas de bancos.

NOTA N.04 ESTADO DE RESULTADO

CUENTA	2015
INGRESOS	4.083.804,05
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.062.052,17
VENTA DE BIENES	4.201.444,17
VENTAS CON TARIFA 12%	571.500,25
OROVENTAS 12%	571.500,25
VENTAS CON TARIFA 0%	3.629.943,92
OROVENTAS 0%	3.629.943,92
(-) DESCUENTO EN VENTAS	- 97.284,23
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	- 97.284,23
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	- 42.107,77
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	- 42.107,77
OTROS INGRESOS	21.751,88
INTERESES FINANCIEROS	0,08
INTERESES BANCARIOS	0,08
OTRAS RENTAS	21.751,80
OTROS INGRESOS VARIOS	21.751,80
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	3.202.802,09
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	3.202.802,09
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	871.829,12
INVENTARIO INICIAL	871.829,12
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	3.282.875,09
(+) COMPRAS CON TARIFA 12% - COSTO DE VENTA	420.565,13
(+) COMPRAS CON TARIFA 0% - COSTO DE VENTA	2.952.888,21
(-) DEVOLUCION EN COMPRAS	- 34.473,66
(-) DESCUENTO EN VENTAS	- 4.034,49
(-) DESCUENTO EN COMPRAS ANTERIORES	- 52.070,10
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	- 951.902,12
(-) INVENTARIO FINAL	- 951.902,12
GASTOS	848.453,14
GASTOS DE VENTA	467.972,48
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	158.544,91
SUELDOS Y SALARIOS	149.150,15
HORAS EXTRAS	6.228,11
ALIMENTACION (ROL)	3.166,65
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	23.930,62
APORTE PATRONAL 11,15%	17.324,68
IECE (0,5%) Y SETEC (0,5%)	1.553,78
FONDOS DE RESERVA	5.052,16

El resultado del presente ejercicio arroja una Utilidad de \$ 32.548,82 utilidad que es distribuida al año 2016

ORO Ventas

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	17.876,74
DECIMO TERCER SUELDO	10.290,27
DECIMO CUARTO SUELDO	5.459,47
VACACIONES	315,35
BONIFICACION 25%	1.493,65
INDEMNIZACION POR DESPIDO INTEMPESTIVO	318,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.548,36
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE INSTALACIONES	7.769,71
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE MUEBLES Y ENSERES	75,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE EQUIPOS DE COMPUTACION	1.376,79
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE VEHICULOS	919,86
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VARIOS	407,00
COMISIONES	29.785,85
COMISIONES POR VENTAS	29.785,85
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	8.432,06
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	8.432,06
COMBUSTIBLES	4.512,55
COMBUSTIBLES	4.512,55
LUBRICANTES	767,43
LUBRICANTES	767,43
TRANSPORTE	36,00
TRANSPORTE	36,00
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.708,30
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.708,30
GASTOS DE VIAJE	3.712,42
HOSPEDAJE (VIATICOS)	57,42
ALIMENTACION (VIATICOS)	55,00
MOVILIZACION (VIATICOS)	3.600,00
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	24.333,75
AGUA POTABLE	1.080,17
ENERGIA ELECTRICA	15.095,23
TELECOMUNICACIONES	8.158,35
DEPRECIACIONES	53.174,51
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	53.174,51
DEPRECIACION DEMUEBLES Y ENSERES	20.169,29
DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	1.416,03
DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10.728,33
DEPRECIACION DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	20.860,86
OTROS GASTOS	130.608,98
ALIMENTACION	20.578,58
SUMINISTROS DE OFICINA	2.514,31
MATERIALES DE LIMPIEZA Y ASEO	5.263,53
AGUA DE CONSUMO HUMANO	589,80
SUMINISTROS VARIOS	18.534,45

PEAJES Y PONTAZGO	660,21
ARRIENDO DE LOCALES	42.475,77
REPUESTOS Y ACCESORIOS	5.136,28
MONITOREO Y SEGURIDAD	196,00
PEQUEÑOS EQUIPOS - VARIOS	4.019,62
UNIFORMES	290,18
GASTOS GENERALES	177,61
ENVIO DE ENCOMIENDAS	5.161,02
MATERIALES VARIOS	6.909,75
MATERIALES PARA MANT Y REPAR.	4.243,89
SERVICIOS VARIOS	1.116,43
RECARGAS - CELULARES	19,65
MOVILIZACION-VENDEDORES	10.621,90
HONORARIOS PROFESIONALES	2.100,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	358.924,92
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	129.532,04
SUELDOS Y SALARIOS	121.277,62
HORAS EXTRAS	4.975,47
ALIMENTACION (ROL)	3.278,95
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	21.988,95
APORTE PATRONAL 11,15%	14.077,22
IECE (0,5%) Y SETEC (0,5%)	1.262,53
FONDOS DE RESERVA	6.649,20
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	16.285,10
DECIMO TERCER SUELDO	9.128,32
DECIMO CUARTO SUELDO	6.991,50
VACACIONES	165,28
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	2.796,43
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	2.796,43
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.104,74
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE INSTALACIONES	6.790,18
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE EQUIPOS DE COMPUTACION	4.081,32
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE VEHICULOS	919,24
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VARIOS	314,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	16.939,37
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	16.939,37
COMBUSTIBLES	2.918,46
COMBUSTIBLES	2.918,46
LUBRICANTES	135,26
LUBRICANTES	135,26
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	6.380,16
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	6.380,16
TRANSPORTE	54,00
TRANSPORTE	54,00

ORO Ventas

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA

GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.318,28
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.318,28
GASTOS DE VIAJE	18,00
MOVILIZACION (VIATICOS)	18,00
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	14.015,79
AGUA POTABLE	162,50
ENERGIA ELECTRICA	9.758,70
TELECOMUNICACIONES	4.004,59
TELEFONIA CELULAR	90,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.711,35
PATENTE MUNICIPAL	160,24
CONTRIBUCION A SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS	1.398,17
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO ARCSA	152,94
GASTO DETERIORO	70.445,33
PROVISION - CUENTAS POR COBRAR	70.445,33
PROVISION - CUENTAS POR COBRAR	70.445,33
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	399,21
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	399,21
OTROS GASTOS	61.882,45
ALIMENTACION	17.973,40
SUMINISTROS DE OFICINA	7.461,55
MATERIALES DE LIMPIEZA Y ASEO	1.460,14
AGUA DE CONSUMO HUMANO	154,25
SUMINISTROS VARIOS	5.977,07
PEAJES Y PONTAZGO	4,91
ARRIENDO DE LOCALES	1.506,21
REPUESTOS Y ACCESORIOS	5.001,94
MONITOREO Y SEGURIDAD	784,00
UNIFORMES	2.919,91
ENVIO DE ENCOMIENDAS	12,00
GASTOS GENERALES	2.868,67
MATERIALES VARIOS	3.232,67
MATERIALES PARA MANT Y REPAR.	702,97
SERVICIOS VARIOS	3.772,84
CAPACITACIONES	5.545,60
ASESORIAS	800,00
PRODUCTOS POR EXPIRACION	1.704,32
GASTOS FINANCIEROS	21.555,74
INTERESES	20.333,80
INTERESES PAGADO POR ANTICIPADO	20.000,00
INTERESES POR PRESTAMOS A TERCEROS	333,80
COMISIONES	1.208,90
COMISIONES BANCARIAS	1.208,90
OTROS GASTOS FINANCIEROS	13,04
CONTRIBUCION SOLCA	11,31
CARGOS FINANCIEROS	1,73
GANANCIA DEL PERIODO	32.548,82

NOTA N.05 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-1404,54
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	518775,3
Clases de cobros por actividades de operación	4490809,1
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4083804,05
Otros cobros por actividades de operación	407005,05
Clases de pagos por actividades de operación	-3972033,8
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3617600,06
Pagos a y por cuenta de los empleados	-268136,34
Otros pagos por actividades de operación	-86297,4
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-188543,97
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-150172,14
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-38371,83
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-331635,87
Otras entradas (salidas) de efectivo	-331635,87
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1404,54
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	22.522,71
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	21118,17

En este estado se demuestra el movimiento del efectivo por las operaciones normales en el año 2015 de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA OROVENTAS CIA. LTDA.

NOTA N.06 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	4.000,00	169.730,37	2.778,57	35.556,53	-86.621,33	19.417,67		144.861,81
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	4.000,00	438.077,41	621,05			6.504,56		449.203,02
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTE	4.000,00	438.077,41	621,05			6.504,56		449.203,02
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		268.347,04	2.157,52			12.913,11		283.417,67
Aumento (disminución) de capital social		268.347,04	2.157,52			12.913,11		283.417,67

El capital social autorizado está constituido por 4000 participaciones de valor nominal unitario USD \$ 1,00 totalmente pagadas.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta Universal Ordinaria de socios y su emisión ha sido autorizada el 15 de Marzo del 2016.



AB. ROBERT AREVALO RIVERA
GERENTE GENERAL



ING. BETTY CASTILLO ARAUJO
RUC. 0703635953001
CONTADORA