



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 2017***



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 Cía. Ltda., RUC. 0791743095001 y Expediente Nº 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 abiertos sin embargo no están en actividades:

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 2017 la empresa no contaba trabajadores ya que esta en cese sus actividades en trámite de liquidación.

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 Internacionales 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 si 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 realizará por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USD \$ 200,00.

Cada farmacia cuenta con un fondo de caja chica de \$

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, esta 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 periodo 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 previo 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 periodo 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 (aquél 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 las utilidades líquidas 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 efectué 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.



Empresa en marcha

La empresa Importadora y Distribuidora Oroventas Cia Ltda. está en cese de actividades desde Junio del 2016, sin embargo aún presenta gastos correspondientes al trámite de liquidación.

Actualmente está en trámite de liquidación en la superintendencia de compañías y no cuenta con trabajadores afiliados al IESS.

ING. BETTY CASTILLO ARAUJO

RUC. 0703635953001

CONTADORA