

1. ESTADOS FINANCIEROS

BIGPHARMA DISTRIBUCIONES CIA. LTDA. BALANCE GENERAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVOS	2015	2014
ACTIVO CORRIENTE	5.485,18	5.653,13
Efectivo y equivalentes de efectivo	5.485,18	5.653,13
ACTIVOS FINANCIEROS	892.587,05	765.474,54
Cuentas por Cobrar Clientes	922.239,07	718.661,47
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(74.693,30)	(65.515,11)
Otras cuentas por cobrar	20.380,63	79.836,73
Inventario de Mercadería 45.683,16	24.660,65	32.491,45
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	898.072,23	771.127,67
ACTIVOS NO CORRIENTES	92.026,93	47.822,21
Propiedades, maquinaria y equipos	92.026,93	47.822,21
TOTAL ACTIVOS	990.099,16	818.949,88
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	442.496,83	312.527,63
Otras obligaciones corrientes	207.490,73	188.607,26
Otros pasivos corrientes	184.864,68	101.572,75
Total pasivos no corrientes	834.852,24	602.707,64
PASIVOS NO CORRIENTES		
Provision Jubilacion Patronal	5.190,65	1.791,73
Provision Indemnizacion Desahucio	2.501,84	1.369,56
Total pasivos no corrientes	7.692,49	3.161,29
TOTAL PASIVOS	842.544,73	605.868,93
PATRIMONIO NETO	147.554,43	213.080,95
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	80,00	80,00
Resultados Acumulados por Adopción por 1era. vez Niifs.	(18.761,35)	(18.761,35)
Utilidades Ejercicios Anteriores	92.388,47	144.825,72
Utilidad Neta del Ejercicio	73.447,31	86.536,58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	990.099,16	818.949,88

BIGPHARMA DISTRIBUCIONES CIA. LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS OPERACIONALES	2015	2014
Ventas Mercadería 12%	426,570.92	439,813.95
(-) Devolución Mercadería 12%		
Ventas Mercadería 0%	1,330,087.39	1,196,756.61
(-) Devolución Mercadería 0%		
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	3,072.34	1,188.99
MAS: OTROS INGRESOS		
Ingreso por valuacion de cuentas por pagar	665.28	
TOTAL INGRESOS	1,760,395.93	1,637,759.55
MENOS: COSTO DE VENTAS	1,280,940.68	1,158,133.46
Inventario Inicial	53,513.96	164,140.86
Mas: Compras Mercadería 12%	1,273,109.88	1,047,506.56
Compras Mercadería 0%		
(-) Devol. y Descots. Mercadería 0%		
Menos: Inventario Final	(45,683.16)	(53,513.96)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	479,455.25	479,626.09
MENOS: GASTOS OPERACIONALES	356,934.59	341,746.76
Gastos de Administración	73,386.00	79,597.20
Gastos de Ventas	222,952.05	234,022.88
Gastos Financieros	6,263.60	351.03
Gastos no Deducibles	36,046.59	20,378.32
Gastos de Depreciación	18,286.35	7,397.33
UTILIDAD DEL EJERCICIO	122,520.66	137,879.33
15% PARTICIPACION UTILIDADES	(18,378.10)	(20,681.90)
22% IMPUESTO A LA RENTA	(30,695.25)	(30,660.85)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	73,447.31	86,536.58

BIGPHARMA DISTRIBUCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS METODO DIRECTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
COBROS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1,622,241.27
INGRESO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,756,658.31	
ACTIVOS FINANCIEROS	(134,417.04)	
PAGOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		(1,339,596.11)
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	(1,279,808.40)	
INVENTARIOS	7,830.80	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	171,954.16	
GASTOS DE VENTAS	(213,773.86)	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(69,941.90)	
GASTOS FINANCIEROS	(6,263.60)	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(526.27)	
PROVISIONES	23,351.81	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	27,581.15	
OTROS COBROS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		3,072.34
OTROS INGRESOS	3,072.34	
OTROS PAGOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		(227,925.58)
OTROS GASTOS	(36,046.59)	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	(191,878.99)	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		57,791.92
ACTIVIDADES DE INVERSION		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(62,491.07)	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	4,531.20	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		(57,959.87)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
FLUJO NETO DEL PERIODO		(167.95)
(+) SALDO INICIAL EFECTIVO		5,653.13
(=) EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		5,485.18

2. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Nombre:

BIGPHARMA CIA LTDA

RUC:

1792268877001

EXPEDIENTE:

62082

DOMICILIO DE LA ENTIDAD

FORMA LEGAL DE LA ENTIDAD

Compañía Limitada

DESCRIPCION

La compañía Bigpharma Cía Ltda. es una sociedad ecuatoriana constituida en el Ecuador mediante escritura pública del diecinueve de julio del dos mil diez ante la Notaria Décimo Segundo del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el once de agosto del 2010, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha.

La sociedad podrá disolverse o liquidarse antes de dicho plazo por resolución de la Junta General de socios de conformidad con los estatutos o por las demás causales determinadas en la Ley de Compañías.

Mediante resolución No.SC,IJ.DJC.Q.10.18228, la Superintendencia de Compañías de Quito, resuelve la constitución de la compañía.

OBJETO SOCIAL

“El objeto exclusivo de la compañía es la fabricación, importación, distribución, comercialización y explotación de maquinaria, equipos, productos médicos, cosméticos, alimenticios, veterinarios y todo a lo a fin para esta actividad, importación, distribución y venta de maquinaria y equipos para las industrias.”

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3.1 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la compañía, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Preparación de los estados financiero conforme a las Normas Internaciones de información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF Pymes), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exigen a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La administración declara que las NIIF para Pymes han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

3.2 Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

3.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación financiera clasificado, los saldos se encuentran en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes los mayores a este periodo.

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros como son caja y bancos que son utilizadas para las actividades financieras de las compañías.

b. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar empleados.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor.

c. INVENTARIOS

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función del valor neto de realización.

d. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El costo inicial de Propiedades, Planta y Equipo comprenden su precio de compra y cualquier costo atribuible para dejar el activo en condiciones de uso. Luego de producida la venta o retiro, el valor de esos activos son dados de baja de las cuentas de costo y depreciación. Los bienes muebles se deprecian sobre la base del método

de línea recta, en función de la vida útil estimada en el periodo de 3 a 10 años de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

e. PASIVOS FINANCIEROS

Acreeedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. El plazo establecido para este año se considera de 150 días para el pago a proveedores-

f. PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio se de acuerdo con el informe actuarial realizado para el periodo 2015.

g. PATRIMONIO

Está constituido por el capital social de los accionistas a su costo de aportación según la escritura de constitución. También incluye las cuentas de reserva legal y las cuentas de resultados acumulados y resultados del ejercicio.

h. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos, costos y gastos de la compañía se reconocen en el resultado del ejercicio cuando se devengan independientemente del momento en que se perciben o desembolsan.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre registra

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja General	5343.66	5490.25
Caja Chica	141.52	162.88
TOTAL	<u>5485.18</u>	<u>5.653.13</u>

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	917.819,09	718.661,47
Otras cuentas por cobrar	2.372,71	53.490,05
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(74.693,30)</u>	<u>(65.515,11)</u>
TOTAL	<u>845.498,50</u>	<u>706.636,41</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre registra:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario (I.R.)	16.127,52	15.731,65
Crédito tributario (IVA)	<u>130,40</u>	<u> </u>
TOTAL	<u>16.257,92</u>	<u>15.731,65</u>

7. INVENTARIOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventarios	45.683,16	53.513,96
Provisión por desvalorización	<u>(21,022.51)</u>	<u>(21,022.51)</u>
TOTAL	<u>24.660,65</u>	<u>32.491,45</u>

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presenta en detalle de Propiedad, planta y equipo y su depreciación

DESCRIPCIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DE ADQUISICIÓN	% DE DEPRECIACIÓN (3 años)	VALOR DEPREC. ANUAL	TIEMPO EN DIAS	VALOR DEPREC. PROPORCIONAL
UN COMPUTADOR CPU INTEL C17-870 DISCO DURO TOSHIBA 1TB	16-10-12	730.00	33.33%	243.31	0	depreciado
LED 3D KDL-55	06-10-12	2,581.08	33.33%	860.27	0	depreciado
UN COMPUTADOR	29-09-14	585.70	33.33%	195.21	30	16.27
UNA IMPRESORA	29-09-14	221.15	33.33%	73.71	30	6.14
TOTAL		4,117.93				22.41

DESCRIPCIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DE ADQUISICIÓN	% DE DEPRECIACIÓN (10 años)	VALOR DEPREC. ANUAL	TIEMPO EN DIAS	VALOR DEPREC. PROPORCIONAL
CAMARA DE FOTOGRAFIA	19/06/2011	445.53	10%	44.55	30	3.71
CAMARA CANON	26/11/2014	3,599.00	10%	359.90	30	29.99
TOTAL		4,044.53				33.70

DESCRIPCIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DE ADQUISICIÓN	% DE DEPRECIACIÓN (10 años)	VALOR DEPREC. ANUAL	TIEMPO EN DIAS	VALOR DEPREC. PROPORCIONAL
MUEBLES DE COCINA	17-06-11	785.71	10%	78.57	30	6.55
2 CREDENZAS	12-07-11	522.00	10%	52.20	30	4.35
MUEBLE GERENTE	13-08-12	822.00	10%	82.20	30	6.85
CREDENZA	13-08-12	310.00	10%	31.00	30	2.58
SOFA	13-08-12	352.00	10%	35.20	30	2.93
SOFA BIPERS	13-08-12	681.00	10%	68.10	30	5.68
SILLON PRESIDENCIAL	13-08-12	298.00	10%	29.80	30	2.48
BUTACA SATINADA	13-08-12	440.00	10%	44.00	30	3.67
TOTAL		4,210.71				35.09

DESCRIPCIÓN	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR DE ADQUISICIÓN	% DE DEPRECIACIÓN (5 años)	VALOR DEPREC. ANUAL	TIEMPO EN DIAS	VALOR DEPREC. PROPORCIONAL
CAMIONETA MERCEDES	11/05/2011	17,848.21	20%	3,569.64	30	297.47
FURGON DE CAMION	30/05/2011	1,880.00	20%	376.00	30	31.33
FORD ESCAPE	07/10/2014	35,705.36	20%	7,141.07	30	595.09
VEHICULO EXHIBICION	23/04/2015	62,491.07	20%	7,000.00	30	583.33
TOTAL		117,924.64				1,507.23

9. PASIVOS CORRIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores locales	419.623,21	312.527,63
Sobregiros bancarios	207.490,73	188.607,26
Total	<u>627.113,94</u>	<u>501.134,89</u>

10. POR BENEFICIOS DE LEY

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Décimo Tercer sueldo	293.25	610,19
Décimo Cuarto sueldo	962.75	1.912,58
TOTAL	<u>1.256,00</u>	<u>2.522,77</u>

11. DIVIDENDOS POR PAGAR

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Dividendos por pagar	19.946,48	0.00
TOTAL	<u>19.946,48</u>	<u>0.00</u>

12. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilación patronal	5.190,65	1.791,73
Desahucio	2501,84	1.369,56
TOTAL	<u>7.692,49</u>	<u>3.161,29</u>

13. CAPITAL SOCIAL

Chachalo Sandoval Juan	360.00	360.00
Castillo Tulcanaza Diana Anabela	<u>40.00</u>	<u>40.00</u>
TOTAL	<u>400.00</u>	<u>400.00</u>

14. GANANCIAS ACUMULADAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ganancias acumuladas	<u>92.388,47</u>	<u>144.825,72</u>
TOTAL	<u>92.388,47</u>	<u>144.825,72</u>

15. RESERVAS

Reserva Legal	<u>80.00</u>	<u>80.00</u>
TOTAL	<u>80.00</u>	<u>80.00</u>

“ La ley de Compañías exige que de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 5% para formar el Fondo de Reserva Legal hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas

16. RESULTADOS ACUMULADOS

	2015	2014
Utilidades ejercicios anteriores	92.388,47	144.825,72
Resultados acumulados Niifs	<u>(18,761.35)</u>	<u>(18,761.35)</u>
TOTAL	<u>73,627,12</u>	<u>126.064,37</u>

17. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2015	2014
Ventas Mercadería 12%	<u>431,799.55</u>	<u>442,886.95</u>
(-) Devolución Mercadería 12%	<u>(5,228.63)</u>	<u>(3,073.00)</u>
Ventas Mercadería 0%	1,385,090.23	1,260,342.74
(-) Devolución Mercadería 0%	<u>(55,002.84)</u>	<u>(63,586.13)</u>
TOTAL	<u>1,756,658.31</u>	<u>1,636,570.56</u>

18. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

	2015	2014
Inventario Inicial	<u>53,513.96</u>	<u>164,140.86</u>
Mas: Compras Mercadería 12%	327,807.98	332,729.01
Compras Mercadería 0%	<u>972,093.52</u>	<u>774,699.91</u>
DISPONIBLE PARA LA VENTA	<u>1,353,415.46</u>	<u>1,271,569.78</u>
(-) Devol. y Desctos. Mercadería 0%	<u>(25,891.62)</u>	<u>(59,922.36)</u>
Menos: Inventario Final	<u>(45,683.16)</u>	<u>(100,301.79)</u>
TOTAL	<u>1,281,840.68</u>	<u>1,111,345.63</u>

19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	72,362.67	76,435.91
SALARIO UNIFICADO	30,997.70	31,425.11
BONIFICACIÓN ADICIONAL	11,923.81	13,568.77
12,15% APORTE PATRONAL	3,766.28	3,818.16
BONIFICACION RESPONSABILIDAD		379.78
MOVILIZACIÓN	1,235.72	1,368.51
DECIMO TERCER SUELDO	2,583.16	2,586.51
DÉCIMO CUARTO SUELDO	1,254.49	1,301.80
FONDO DE RESERVA	2,167.03	2,454.32
VACACIONES	15.06	26.97
ALIMENTACIÓN GERENCIA	774.49	218.09
UNIFORMES		959.50
GASTOS MEDICOS	2,116.71	
HONORARIOS PROFESIONALES	8,565.93	9,118.00
HONORARIOS LEGALES	557.50	
GASTOS LEGALES Y JUDICIAL	140.00	180.00
BONIFICACION DESAHUCIO		175.00
INDEMNIZACION POR DESAHUCIO	45.18	2,092.32
SERVICIOS PRESTADOS	1,433.26	
ÚTILES DE OFICINA	3,144.77	2,415.26
LIMPIEZA Y CAFETERÍA	921.74	82.08
ENERGÍA ELÉCTRICA	659.20	652.68
AGUA POTABLE	60.64	43.26
PATENTE MUNICIPAL		2,525.61
1.5X MIL MUNICIPIO		320.18
CONTRIBUCION CIAS		724.00

20. GASTOS DE VENTAS

GASTOS DE VENTAS	2015	2014
SALARIO UNIFICADO	47,803.66	45,715.86
COMISIONES	5,710.59	4,979.56
BONIFICACIÓN ESPECIAL	39,505.33	33,917.79
BONO NAVIDEÑO		1,400.00
12,15% APORTE PATRONAL	6,501.53	6,192.52
SEGURO TIEMPO PARCIAL	153.88	78.15
BONIFICACIÓN DE RESPONSABILIDAD	2,879.18	12.42
DECIMO TERCER SUELDO	4,459.51	4,299.47
DÉCIMO CUARTO SUELDO	3,329.87	3,405.59
FONDO DE RESERVA	4,186.93	3,963.79
VACACIONES	12.74	2.39
ALIMENTACIÓN	293.64	570.36
GASTOS MEDICOS		50.00
UNIFORMES-ROPA DE TRABAJO	52.00	
CAPACITACIONES	1,333.93	
MOVILIZACIÓN PERSONAL	2,210.00	2,192.80
SERVICIOS PRESTADOS	2,518.59	
MANTENIMIENTO Y ADEC. DE OFICINA	8,079.39	30,462.33
MANTENIMIENTO EQUIPOS	953.25	400.00
SEGUROS DE VEHICULOS	723.59	1,028.14
MANTENIMIENTO VEHÍCULO	12,778.22	11,984.80
DIESEL Y GASOLINA	2,912.79	2,476.02
SEGURO DE ROBO E INCENDIO	1,259.65	
ARRIENDO DE LOCAL	3,000.00	3,250.00
MATERIAL DE DESPACHO	47.12	
MATERIAL PUBLICITARIO	240.00	2,173.76
PUBLICIDAD EN MEDIOS	706.72	379.62
IMPLEMENTOS DE TRABAJO	2,966.71	2,550.11
AGASAJOS PERSONAL	647.76	658.68
FLETES DE MERCADERÍA	2,871.55	4,619.36
MOVILIZACION Y PARQUEADERO	2,770.00	
ATENCIONES A CLIENTES	2,086.07	2,694.88
GASTOS NAVIDEÑOS	2,110.25	7,830.93
VIAJES Y VIÁTICOS	2,625.69	1,382.64
TELÉFONOS	2,397.06	760.78
INTERNET	273.20	4,081.52
MONITOREO	300.00	3,146.49
DONACIONES	608.74	526.99

21. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos importantes que a criterio de la administración de la compañía puedan tener algún efecto importante en los estados financieros examinados. Además en opinión de la gerencia, las estimaciones y supuestos aplicados por la compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de activos y pasivos en el próximo año.


Lcda. Nubia Cuestas
Contadora