

INFORME DE AUDITORIA

A Los señores Accionistas de:

LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.

Ambato, 30 de Marzo del 2012

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos practicado la auditoría del Balance General de LABORATORIOS OVALCOHOL Cía. Ltda. al 30 de Diciembre del 2011 y los correspondientes Estados de Resultados, de cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha, así como en resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados Financieros

La presentación de dichos Estados Financieros es de responsabilidad de la Administración de Laboratorios Ovalcohol Cía. Ltda., siendo nuestra responsabilidad la de expresar una opinión sobre los mismos, con base de los procedimientos de auditoría que hemos practicado.

Responsabilidad del Auditor

2. Nuestro trabajo fue efectuado de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoría (NEA) las cuales requieren que la auditoría sea planificada y realizada con el objeto de obtener certeza razonable de que los Estados Financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsa de carácter significativo: Una auditoría comprende el examen, en base de pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras y la información revelada en los Estados Financieros, así mismo, incluye la evaluación de los principios de contabilidad observados por la Administración de la Empresa y de las estimaciones de importación aplicadas para la presentación general de los mismos.

Consideramos que la auditoría que hemos practicado provee de una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En relación al cumplimiento de normas tributarias LABORATORIOS OVALCOHOL Cía. Ltda. se mantiene al día en todas sus obligaciones Tributarias y al cotejar la información declarada con las declaraciones están correctas.

Los procedimientos de control interno que se han empleado en la Compañía Limitada, consideramos que son los más adecuados y guardan relación con el movimiento de las operaciones, los recursos humanos y la infraestructura disponible.

A Los señores Accionistas de:

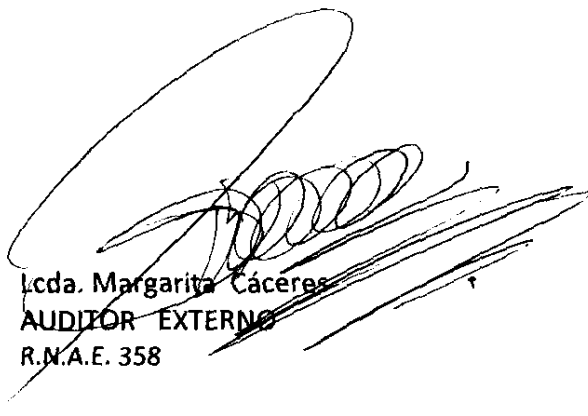
LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.

Ambato, 30 de marzo del 2012

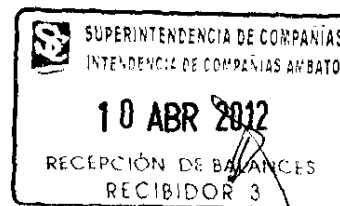
Nos permitimos señalar que las cifras presentadas en los Estados Financieros guardan estricta relación con los registrados en los libros de contabilidad.

Opinión

3. En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados que se acompañan, presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia la situación financiera de LABORATORIOS OVALCOHOL Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2011 los resultados de sus Ventas y Costos por el año terminado en esa fecha, esta de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con regulaciones vigentes.



Lcda. Margarita Cáceres
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E. 358



LABORATORIOS OVALCOHOL CÍA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1

La compañía fue constituida el 05 de febrero del 2007, bajo la razón social LABORATORIOS OVALCOHOL CÍA.LTDA. mediante escritura pública del 15 de Febrero del 2007

La Compañía tiene por la finalidad dedicarse a la producción y comercialización de alcohol y productos químicos así como también los derivados de la caña de azúcar durante el año 2011 ha incursionado en un producto denominado cianuro de sodio.

Las proyecciones de ventas fueron muy buenas pero problemas, externos como la mezcla de alcohol con metanol ocasionados por personas inescrupulosas en otra zona del país, también provoco una considerable baja de ventas de nuestro principal producto el alcohol, es así que se buscó otras alternativas para poder respaldar nuestros compromisos financieros.

NOTA No. 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Esas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están, excepto por ciertas propiedades que están valuadas, basadas en el costo histórico.

b) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

c) Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por los productos vendidos, se clasifican como activos

corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

d) Crédito Tributario

CREDITO TRIBUTARIO

La mayoría de nuestros clientes son empresas grandes que según el Régimen Tributario del Ecuador tienen la obligación de retenernos estos valores los cuales al no ser compensados podemos recuperarlos dentro de los siguientes 6 meses es por ello que se los considero como activos corrientes.

e) Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico, calculado para productos terminados materias primas e inventarios de suministros, utilizando el método Promedio Ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

Por efectos de evaporación se estima un porcentaje del 2%

f) Activos Fijos

El valor de los Activos fijos están a su valor histórico menos la depreciación acumulada.

La cuenta de terrenos se encuentra a su valor histórico según lo que establece las NEC 17, sin embargo para el año 2012 las empresas deben aplicar las NIIF 'S Normas Internacionales De Información Financiera donde la cuenta Terrenos deberá ser revalorizada. Para el caso la norma establece que la compañía que posea bienes inmuebles podrá medirlos a su valor razonable o revalúo utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011, o basarse en un avalúo elaborado por un perito calificado por la Superintendencia De Compañías, como empresa se mediará el valor razonable de nuestros bienes inmuebles según la carta de pago del impuesto predial.

Es relevante señalar que nuestros activos fijos están constituidos por nuestra flota de vehículos pesados que realizan el traslado de las materias primas, de esta forma optimizamos nuestros costos en el valor de los fletes.

Todos los activos fijos de la compañía a la fecha se encuentran asegurados contra todo riesgo.

g) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la empresa debe reconocer por concepto de participaciones laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devengan, con base en la sumas por pagar exigibles.

h) La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades de la compañía y se cargan a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 24% de las utilidades gravables.

i) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de los bienes, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos y se reconocen cuando los bienes han sido entregados al clientes, ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

Transición a Normas Internacionales de Información NIIF

En noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 08-G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por medio del cual estas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de Enero del 2010 hasta el 1 de Enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique la compañía. Para el caso de Ovalcohol por ser una compañía calificada como PYMES que según el Art. Primero de la Superintendencia de Compañías se clasifican como tales según las siguientes condiciones:

- Activos Totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales inferiores a CINCO MILLONES DE DOLARES y
- Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado) Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado

Entonces Ovalcohol aplicara las Normas de Información Financiera para Pequeñas y medianas empresas ,para el registro , preparación y presentación de estados financieros a partid del 1 de Enero del 2012 y se establece el año 2011 como período de transición.

Es así que acogiéndonos a lo que solicita la Superintendencia de Compañías, el 30 de Noviembre del 2011 se realizó la entrega de los siguientes documentos:

1. Un plan d capacitación
2. El respectivo plan de implementación
3. La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa

Aprobados por la Junta General de Socios, además de ello se envió la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio neto reportado bajo NIIF al primero de enero del 2011.

Los ajustes efectuados en el año 2011 se contabilizarán en el primero de enero del 2012

NOTA 3 INVENTARIOS

La cuenta de inventarios la 31 de diciembre del 2011 es de 55447.15 ya que la empresa venia incursionando un producto propio denominado Aditivo Industrial OV101 y cual después de gran esfuerzo por darlo a conocer tuvo sus frutos en el último mes del año 2011, donde nuestras ventas superaron todas las expectativas.

NOTA 4 CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2010 es de 150000, 00 Dólares americanos. Además de ellos la Cuenta de Aportes para futuras Capitalizaciones es de 292312.53 dinero que nuestros acciones pueden convertirlo en capital de la empresa.

NOTA 5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de estos esta financieros (20 de enero del 2011) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudiera tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.

Estado de Resultados

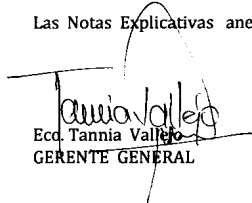
01 De Enero al 31 de Diciembre del 2011

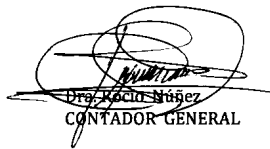
Sistema Avanzado de Distribución SAVAD

CUENTA	NOMBRE	PARCIAL	TOTAL
4	INGRESOS	-	-
41	VENTAS	-	-
	TOTAL VENTAS NETAS TARIFA 12 %	2.439.941,77	-
410102	VENTAS NETAS TARIFA 0 %	745.332,07	-
	TOTAL VENTA DE PRODUCTOS	-	3.185.273,83
5	COSTOS	-	-
51	COSTO DE VENTAS	-	-
	TOTAL COSTOS NETOS TARIFA 12 %	1948,084,44	-
	TOTAL COSTOS NETOS TARIFA 0 %	532.589,71	-
	TOTAL COSTOS	-	2.480.674,16
	TOTAL UTILIDAD BRUTA EN VENTA	-	704.599,68
6	GASTOS	-	-
61	GASTOS OPERACIONALES	-	-
6101	GASTOS DE VENTAS	-	-
610101	Sueldos y Salarios	76.408,07	-
610102	Comision en ventas	370,00	-
610103	Viaticos -Movilizacion	4.921,54	-
610104	Gastos de importaciòn	27.430,79	-
610105	Beneficios Legales de Ley	4.688,77	-
610106	Mantenimeinto y Reparaciones	45.842,18	-
610107	Combustible y lubricantes	19.121,42	-
610108	Gastos de comercializacion	5.969,17	-
610109	Gastos de Distribuciòn	79.207,24	-
	TOTAL GASTOS DE VENTAS	-	263.959,18
63	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	-
6301	GASTOS DE ADMINISTRACION	-	-
630101	Sueldos y Salarios	73.203,10	-
630102	Beneficios Legales	31.444,67	-
630103	Servicios Públicos	15.165,02	-
630104	Mantenimientos	1.271,34	-
630105	Impuestos y Contribuciones	2.565,83	-
630106	Otros Gastos Adminsitrativos	94.308,49	-

630107	Movilización -Viaticos	10.491,23	
630108	Alquiler	16.082,49	-
630109	Afiliaciones	14.659,97	-
630110	Depreciación	105.413,51	-
630114	Servicios profesionales y legales	1.168,51	-
	Peajes	782,97	-
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	-	366.557,13
64	GASTOS FINANCIEROS	-	-
640101	Bancarios o de Entidades Financieras	-	-
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	48.700,68
	TOTAL GASTOS	-	679.216,99
	TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL	-	25.382,69
8	OTROS INGRESOS	-	-
	TOTAL OTROS INGRESOS	-	572,70
	TOTAL UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-	25.955,39
	(-) 15% TRABAJADORES		3.893,31
	(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		22.062,08
	(-) 24% DE IMPUESTO A LA RENTA		5294,90
	(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO		16.767,18

Las Notas Explicativas anexas 1-5 son parte integral de los Estados Financieros


Edda Tannia Vallejo
GERENTE GENERAL


Dr. Rocío Nájera
CONTADOR GENERAL

LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

01 De Enero al 31 de Diciembre del 2011

Fecha 07/03/2012

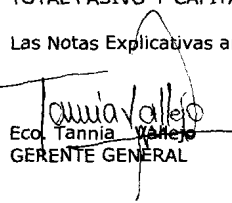
Mes: 3

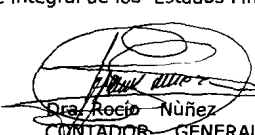
Sistema Avanzado de Distribución SAVAD

CUENTA	NOMBRE	PARCIAL	TOTAL
1	ACTIVOS	-	-
110101	Caja	-	4.962,70
110102	Caja Bancos	-	119.593,22
110301	Clientes	-	170.909,37
110302	Prvision para cuentas Incobrables	-	-3.211,33
110303	Prestamos a Empleados	-	2.223,61
110304	Otras cuentas por Cobrar	-	5.033,54
110305	Crédito Tributario del Iva	-	72.035,68
110306	Crédito Fiscal Imp. A la Renta	-	107.941,41
1105	INVENTARIOS	-	55.447,15
1106	Anticipo a Proveedores	-	12.616,59
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	-	547.551,94
12	ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-
120101	Propiedad Planta y Equipo	-	760.482,76
120201	Depreciación acumulada	-	-186.607,51
120401	Terrenos	-	121.500,00
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	-	695.375,25
130101	Activos Diferidos	-	73.618,88
	Gastos por Anticipado	-	28.206,09
1501	Garantías otorgada	-	2.060,00
	TOTAL ACTIVOS PASIVOS	-	1.346.812,16
2	PASIVOS CORRIENTE	-	-
21	OBLIGACIONES BANCARIAS	-	-
2102	Bancos Locales	-	182.543,62
2103	Proveedores Locales	-	220.159,60
	Otras Cuentas por Pagar comerciales	-	207.281,51
2105	Impuestos y retenciones	-	8.255,87

210501	Impuesto a renta por Pagar	-	5.294,90	
	Sueldos por Pagar	-	10.954,37	
2107	15 % trabajadores	-	3.893,31	
	Obligaciones con el IESS	-	792,52	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	-		639.175,70
	PASIVOS A LARGO PLAZO	-		
2201	Bancos Locales	-	261.731,45	
2203	ACCIONISTAS	-	100.000,18	
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE	-		361.731,63
	TOTAL PASIVOS	-		1.000.907,33
	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	-		
3	CAPITAL	-	-	
31	CAPITAL SUSCRITO	-	-	
3101	CAPITAL SOCIAL	-	-	
310101	TOTAL CAPITAL SOCIAL	-	-	
	RESERVAS	-	442.312,53	
32	RESERVAS EN GENERAL	-	-	
320101	TOTAL RESERVAS EN GENERAL	-	-	
	RESULTADOS	-	2.054,44	
34	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	
340101	TOTAL RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	
	RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL	-	-115.229,32	
340102		-	16.767,18	
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	-		345.904,83
	TOTAL PASIVO + CAPITAL	-	-	1.346.812,16

Las Notas Explicativas anexas 1-5 son parte integral de los Estados Financieros

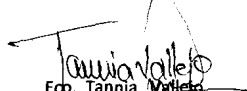

Eco. Tannia Vallejo
GERENTE GENERAL


Dra. Rocío Núñez
CONTADOR GENERAL

LABORATORIOS OVALCOHOL Cía. Ltda.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADAS	TOTAL
Saldo al 01 de Diciembre del 2010	30000	412312,53	2054,44	(148155,75)	
Utilidad Neta del año 2010	-	-	-	32926,4	
Incremento de Capital	120000	(120000)			
Utilidad Neta del año 2011	-	-		16767,18	
Saldos al 31 de Diciembre del 2011	150000	292312,53	2054,44	(98462,17)	345904,80

Las Notas explicativas <anexas 1-5 son parte integral de los estados financieros


Ego. Tannia Vallejo
GERENTE GENERAL


Rocio Nuñez
CONTADOR GENERAL