

INFORME DE AUDITORIA

A Los señores Socios de:
LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.
Ambato, 30 de Marzo del 2014

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos practicado la Auditoria del Balance General de LABORATORIOS OVALCOHOL Cía. Ltda. al 30 de Diciembre del 2013 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y Flujo de efectivo 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 y normas legales como la aplicación de las Normas internacionales de Información Financiera de LABORATORIOS OVALCOHOL

A Los señores socios de:
LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.
Ambato, 30 de Marzo del 2014

Cía. Ltda. Dicha empresa 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.

Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.

1. Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2013 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:

a) Mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;

Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la

A Los señores socios de:
LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.
Ambato, 30 de Marzo del 2014

- Fuente, Impuesto al Valor Agregado, relacionados directamente con los registros contables.
- Pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado,
- Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado,
- presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la Compañía de conformidad con las disposiciones legales.

Nuestra auditoría fue hecha principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en las notas a los estados financieros preparados por la Administración de la Compañía LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.

Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestra auditoría de los estados financieros básicos, y en nuestra opinión, 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 2013 así como los resultados fueron desarrollados bajo Normas de Internacionales de Información Financiera y bajo normas vigentes.



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

A los señores socios de:
LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.
 Ambato, 30 de Marzo del 2014

LABORATORIOS OVALCOHOL CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

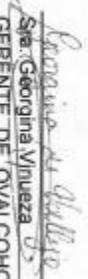
01 De Enero al 31 de Diciembre del 2013

CUENTA	NOMBRE	PARCIAL	TOTAL
4	INGRESOS	-	-
41	VENTAS	-	-
410101	Ventas Netas Tarifa 12%	2.356.699,37	-
410102	Ventas Netas Tarifa 0%	1.153.655,96	-
410104	Utilidad en venta de Activos	14.488,08	-
	TOTAL VENTAS		3.524.843,41
5	COSTOS	-	-
510101	Costos Netos tarifa 12%	1.791.614,19	-
510102	Costos Netos tarifa 0%	655.570,70	-
	TOTAL COSTOS NETOS		2.447.184,89
	TOTAL UTILIDAD BRUTA EN VENTA		1.077.658,52
6	GASTOS	-	-
61	GASTOS OPERACIONALES	-	-
6101	GASTOS DE VENTAS	-	-
610101	Sueldos y Salarios	122.104,94	-
610103	Viajeros - Movilizacion	28.894,00	-
610104	Gastos de Impurtacion	48.986,30	-
610105	Beneficios legales de Ley	17.182,50	-
610106	Mantenimiento y Reparacion	16.226,94	-
610107	Combustible y Lubricantes	7.305,03	-
610108	Gastos de Comercializaion	49.410,87	-
610109	Gastos de Distribucion	125.199,08	-
	TOTAL GASTOS DE VENTAS		415.309,66
63	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	-
6301	GASTOS DE ADMINISTRACION	-	-
630101	Sueldos y Salarios	10.075,68	-
630102	Beneficios legales de Ley	19.462,34	-
630103	Servicios Públicos	19.647,22	-
630104	Mantenimiento y Reparacion	3.536,35	-

A los señores socios de:
LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.
 Ambato, 30 de Marzo del 2014

630105	Impuestos y Contribuciones	2.962,37	
630106	Otros Gastos Administrativos	127.711,70	
630107	Movilización- Viajeros	10.826,24	
630108	Alquiler	14.750,00	
630109	Afiliaciones	13.471,68	
630110	Depreciaciones	72.361,38	
630114	Servicios Profesionales y legales	1.331,85	
630115	Gastos de Representación	100,00	
630116	Gastos por transporte	281,50	
630117	Egresos varios	803,81	
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	-	297.322,12
64	GASTOS FINANCIEROS	-	-
640101	Bancarios o de Entidades Financieras	40.640,67	40.685,64
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	753.317,42
	TOTAL GASTOS	-	324.341,11
	TOTAL UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		48651,17
	(-) 15 % TRABAJADORES		275.689,94
	(=) UTILIDAD OPERACIONAL		60.651,79
	(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA		
	(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO		215.038,15

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.


 Srta. Georgina Yunqueza
 GERENTE DE OVALCOHOL
 CI. 1800373266


 Dra. Rocio Núñez Fajlos
 CONTADOR GENERAL
 RUC: 1802905172001

A los señores socios de:
LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.
 Ambato, 30 de Marzo del 2014

LABORATORIOS OVALCOHOL CIA LTDA
Estado de Situación Financiera

01 De Enero al 31 de Diciembre del 2014		
CUENTA	NOMBRE	
1	ACTIVOS	-
11	ACTIVOS CORRIENTES	-
1101	Efectivo y Equivalentes en efectivo	135.919,14
110301	Clientes	247.864,14
110302	Provision para cuentas incobrables	-5.468,08
110304	Otras cuentas por Cobrar	16.329,04
11030602	Retencion Imp.Renta ejercicio anterior	33.216,82
11030603	Cred. Tributario de Rte.Fte.	28.905,24
11030604	Credito Tributario ISD	46.906,43
110501	Inventarios	562.164,73
110601	Anticipo a Proveedores	77.745,55
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.143.583,01
12	ACTIVOS NO CORRIENTES	-
1201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-
120101	Propiedad, Planta y Equipo	1.036.119,00
1202	DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS	-211.297,29
120401	Terrenos	121.500,00
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	946.321,71
14	OTROS ACTIVOS	-
140101	Seguro Pagado por Anticipado	14.120,74
150102	Garantias Otorgada	2.060,00
	TOTAL OTROS ACTIVOS	16.180,74
	TOTAL ACTIVOS	2.106.085,46
21	PASIVOS CORRIENTE	-
2102	Obligaciones bancarias	178.155,43
	Proveedores Locales	240.424,25
210301	Otras cuentas por Pagar- Comercial	250.637,31
	Impuestos y retenciones	30.937,52

A los señores socios de:
LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.
 Ambato, 30 de Marzo del 2014

	22% Impuesto a la Renta	60.651,79
	Sueldos y beneficios Sociales	17.403,84
	15% trabajadores	48.651,17
	Obligaciones con el less	2.035,55
22	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	828.896,86
220101	PASIVOS NO CORRIENTES	-
220301	BANCOS LOCALES	-
	ACCIONISTAS	52.004,94
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE	215.917,31
	TOTAL PASIVOS	267.922,25
3	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	1.096.819,11
31	CAPITAL	-
31010101	Capital Social	150.000,00
31010102	Aportes Para Futuras Capitalizaciones	292.312,53
31010103	Aporte para Futuras Capitalizaciones 1	352.955,72
320101	RESERVA LEGAL	2.054,44
340101	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-3.094,49
340102	RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL	215.038,15
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	1.009.266,35
	TOTAL PASIVO + CAPITAL	2.106.085,46

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Georgina Vinuesa
 Srta. Georgina Vinuesa
 GERENTE GENERAL

Dr. Rodolfo Nuñez Fajó
 Dra. Rodolfo Nuñez Fajó
 CONTADOR GENERAL