

COMPAÑÍA LABORATORIOS
“OVALCOHOL” CIA. LTDA.
RUC: 1891721648001

INFORME	: AUDITORÍA EXTERNA
AUDITOR INDEPENDIENTE	: C.P.A. Dr. Alcívar Carrillo Yánez
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO	: No 21.081
AUDITOR AUTORIZADO	: No SC-RNAE 220 Y SEPS-0066
RUC. AUDITOR	: 1800960088001
PERÍODO	: Enero a Diciembre de 2015
DOMICILIO DE LA EMPRESA	: Av. Rodrigo Pachano 12-62 y Guayabas-edificio Dr. Héctor Calero, teléfono: 032 425607. Ambato

Ambato 28 de marzo del 2016

COMPAÑÍA LABORATORIOS “OVALCOHOL” CIA.LTDA.

CONTENIDO	PÁG.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	3
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)	5
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS (2)	6
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)(11)	7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (2) (11)	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2015:.....	10

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registró Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoria
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de la Compañía LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la compañía OVALCOHOL CIA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros, no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias. Una auditoría también comprende la evaluación de las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionado en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Compañía LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 y el desempeño de sus resultados, evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2015, se emite por separado.

Ambato, 28 marzo del 2016.

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yáñez

C.P.A. No. 21.081.

AUDITOR AUTORIZADO No. RNAE – SC – 220

COMPANÍA LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA. (1) ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2) AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014				
NOMBRE	NOTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
CAJA	(3)	0.00	8689.20	-8689.20
BANCOS	(3)	48983.30	24979.37	24003.93
CLIENTES	(4)	374203.43	669642.67	-295439.24
PROVISION CTAS INCOBRABLES	(4)	-14893.91	-11013.39	-3880.52
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(4)	528.38	11362.09	-10833.71
CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA	(4)	0.00	26.40	-26.40
CREDITO FISCAL IMP.A LA RENTA	(4)	58364.84	84972.61	-26607.77
PRODUCTOS TERMINADOS	(5)	1245201.34	1021639.68	223561.66
ANTICIPO A PROVEEDORES	(5)	34241.80	111450.70	-77208.90
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1746629.18	1921749.33	-175120.15
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(6)	979075.39	920176.40	58898.99
COSTO HISTORICO-DEPRECIACIONES	(6)	-286100.35	-204337.49	-81762.86
TERRENOS	(6)	213449.47	121500.00	91949.47
GASTOS POR ANTICIPADOS	(6)	0.00	7567.70	-7567.70
PRESTAMOS A SOCIOS	(6)	2660.00	2660.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		909084.51	847566.61	61517.90
TOTAL ACTIVOS		2655713.69	2769315.94	-113602.25
PASIVOS				
BANCOS LOCALES	(7)	383580.34	241374.44	142205.90
PROVEEDORES LOCALES	(7)	486968.53	536551.16	-49582.63
OTRAS CUENTAS POR PAGAR-COMERCIAL	(7)	39273.08	97918.36	-58645.28
IMPUESTOS Y RETENCIONES	(7)	6720.85	23670.90	-16950.05
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	(7)	16736.99	0.00	16736.99
15% TRABAJADORES	(7)	41724.65	44277.13	-2552.48
22% IMPUESTO A LA RENTA	(7)	55476.74	55198.82	277.92
OBLIGACIONES CON EL IESS	(7)	0.00	1482.26	-1482.26
BANCOS LOCALES	(8)	232159.26	324408.53	-92249.27
OBLIGACIONES LEGALES POST.EMPLEO PRESTACIONES A EMPLEADOS	(8)	21818.06	0.00	21818.06
CUENTAS POR PAGAR-SOCIOS	(8)	87737.03	392418.80	-304681.77
TOTAL PASIVOS		1372195.53	1717300.40	-345104.87
CAPITAL				
CAPITAL SOCIAL	(9)	592312.53	642312.53	-50000.00
RESERVAS EN GENERAL	(9)	2054.44	2054.44	0.00
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(9)	407648.57	211943.66	195704.91
RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL	(9)	180962.95	195704.91	-14741.96
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(9)	100539.67	0.00	100539.67
TOTAL CAPITAL		1283518.16	1052015.54	231502.62
TOTAL PASIVO + CAPITAL		2655713.69	2769315.94	-113602.25

GERENTE
SR. OSWALDO VALLEJO

CONTADORA
DRA.C.P.A. ROCÍO NÚÑEZ

COMPANÍA LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA. (1)				
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS (2)				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014				
NOMBRE	NOTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	DIFERENCIA
INGRESOS				
VENTAS				
VENTAS NETAS TARIFA 12 %	(10)	1594750.39	2331620.84	-736870.45
VENTAS NETAS TARIFA 0 %	(10)	1806017.44	1903455.99	-97438.55
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	(10)	2678.76	16186.18	-13507.42
TOTAL INGRESOS		3403446.59	4251263.01	-847816.42
COSTOS				
COSTO DE VENTAS				
COSTOS NETOS TARIFA 12 %	(10)	959378.12	1698212.51	-738834.39
COSTOS NETOS TARIFA 0 %	(10)	1043714.46	1193536.30	-149821.84
DEVOLUCIONES EN COMPRAS	(10)	0.00	-1899.51	1899.51
TOTAL COSTOS		2003092.58	2889849.30	-886756.72
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN VENTA		1400354.01	1361413.71	38940.30
GASTOS				
GASTOS DE VENTAS				
SUELDOS Y SALARIOS	(10)	148534.73	101004.33	47530.40
COMISION EN VENTAS	(10)	59204.75	46863.11	12341.64
VIATICOS-MOVILIZACION	(10)	43754.98	48180.15	-4425.17
GASTOS DE IMPORTACION	(10)	28451.46	19830.20	8621.26
BENEFICIOS LEGALES DE LEY	(10)	20561.40	13570.14	6991.26
MANTENIMIENTO-REPARACIONES	(10)	15337.86	19858.90	-4521.04
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	(10)	2691.00	9328.67	-6637.67
GASTOS DE COMERCIALIZACION	(10)	11424.80	23797.11	-12372.31
GASTOS DE DISTRIBUCION	(10)	248738.31	292413.84	-43675.53
SUELDOS Y SALARIOS	(10)	85977.39	67903.33	18074.06
BENEFICIOS LEGALES DE LEY	(10)	40721.43	31519.79	9201.64
SERVICIOS PUBLICOS	(10)	28254.33	24185.09	4069.24
MANTENIMIENTOS	(10)	9097.41	23874.98	-14777.57
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	(10)	6625.23	5737.58	887.65
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	(10)	169286.41	173906.59	-4620.18
MOVILIZACION-VIATICOS	(10)	7940.72	16649.87	-8709.15
ALQUILER	(10)	19800.00	19228.57	571.43
AFILIACIONES	(10)	10087.78	5182.75	4905.03
DEPRECIACION	(10)	95410.71	61626.89	33783.82
SERVICIOS PROFESIONALES Y LEGALES	(10)	393.60	1372.15	-978.55
GASTOS DE REPRESENTACION	(10)	0.00	50.00	-50.00
GASTOS POR TRANSPORTE	(10)	0.00	39.00	-39.00
Bancarios o de Entidades Financieras	(10)	69511.36	60109.81	9401.55
Donaciones	(10)	616.98	0.00	616.98
TOTAL GASTOS		1122422.64	1066232.85	56189.79
TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL		277931.37	295180.86	-17249.49
OTROS INGRESOS				
Ingresos no operacionales	(10)	232.97	0.00	232.97
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		278164.34	295180.86	-17016.52

GERENTE
SR.OSWALDO VALLEJO

CONTADORA
DRA.C.P.A. ROCÍO NÚÑEZ

COMPANÍA LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA .(1)
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)(11)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS			TOTAL
		RESERVAS EN GENERAL	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	642312.53	2054.44	211943.66	0.00	195704.91	1052015.54
CAPITAL SOCIAL	-50000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50000.00
RESERVAS EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	195704.91	0.00		195704.91
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0.00	0.00	100539.67	0.00	100539.67
RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL	0.00	0.00	0.00	0.00	-14741.96	-14741.96
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015	592312.53	2054.44	407648.57	100539.67	180962.95	1283518.16

GERENTE
SR. OSWALDO VALLEJO

CONTADORA
DRA. C.P.A. ROCÍO NÚÑEZ

COMPAÑÍA LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (2) (11)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	48,983.30	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	511,406.46	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	3,858,912.35	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3,732,580.78	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	126,331.57	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(3,386,060.94)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(3,382,026.20)	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(4,034.74)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	38,555.05	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(63,956.63)	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(63,956.63)	N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(398,466.53)	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	142,205.90	P
Pagos de préstamos	950305	(396,931.04)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(143,741.39)	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	48,983.30	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	-	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	48,983.30	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	278,164.34	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	503.74	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	90,364.60	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	3,880.52	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(52,016.73)	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(41,724.65)	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	232,738.38	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(295,439.24)	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(10,833.71)	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(111,384.37)	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	223,561.66	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	84,003.74	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(92,643.07)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	75,615.12	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(37,072.79)	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	396,931.04	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	511,406.46	
Sr. Oswaldo Vallejo GERENTE GENERAL Dra. Roció Núñez CONTADORA GENERAL			

