



Farmacia

Universidad

"CAPPO-UCLA"

31/12/2014

Lcdo. RAFAEL MIGUEL SUAREZ

Contador Público Colegiado

Teléfonos:

0251-2322717

:0416-6566539

: Correo: miguelacho60@hotmail.com

Dirección.

Avenida Vargas entre 27 y 28 Edificio SOGALAR

Barquisimeto -Estado Lara



REGISTRADO EN
SUDECA
BAJO EL NRO-
2.814



Nº LA 5558591
LCDO. RAFAEL MIGUEL SUAREZ E.

Rif.: V-07450502-0

Miembro del Colegio de Contadores Públicos del Estado Lara
-Inscrito en la Superintendencia de Cajas de Ahorro SUDECA
Bajo el Nro. 2814

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta Directiva de:

Farmacia Universidad CAPPO-UCLA

Barquisimeto.-

He auditado los estados financieros adjuntos de la **Farmacia Universidad CAPPO-UCLA**, que comprenden el Balance General, Estado de Resultado, Estado de Movimiento de las Cuenta de Patrimonio y Estado de Flujo del Efectivo al 31 de diciembre del 2014 y 2013, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias, por los años entonces terminado que se acompañan en cifras históricas.

VISADO NIA A 09/07/2015
El Colegio de Contadores Públicos
del C.P.C. 15937 y su solvencia
a efectos del Ejercicio Profesional
de conformidad con las normas de
forma y Presentación emanadas desde
la Federación de Colegios de
Contadores Públicos de Venezuela.
REC.#05159677/ 1.093.146.98
FARMACIA UNIVERSIDAD CAPPO-UCLA

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la **Farmacia Universidad CAPPO-UCLA** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Venezuela (**VEN-NIF**); y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones o incorrecciones materiales debido a fraudes o error.

Responsabilidad del Auditor Independiente.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Las referidas normas exigen que cumpla con requerimientos éticos, así como que planifique y lleve a cabo la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esta evaluación de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonables de los estados financieros por la unidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no, para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Unidad, Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas



Nº LA 5558592
LCDO. RAFAEL MIGUEL SUAREZ E.

Rif.: V-07450502-0

Miembro del Colegio de Contadores Públicos del Estado Lara
Inscrito en la Superintendencia de Cajas de Ahorro SUDECA
Bajo el Nro. 2814

por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría, basada en la evidencia de auditoría obtenida, es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para sustentar mi opinión.

Fundamento de la Opinión con Salvedades

La **Farmacia Universidad CAPPO-UCLA**, presenta sus Estados Financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad establecidas por el Ente Regulador SUDECA, los cuales no difieren de los Principios de Contabilidad de aceptación general según se explica en detalle en la Nota Nº 2 a los Estados financieros:

La compañía no presentó los estados financieros actualizados y requeridos por la Sección 31 (Hiperinflación) del Marco de Referencia aplicado (VEN-NIF), emitida por la Federación de Colegios de Contadores Públicos de Venezuela. Por lo tanto, los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico sin reconocer los efectos de la inflación como lo requieren los principios de contabilidad de aceptación general. La falta de reconocimiento de los efectos de la inflación, debido a la antigüedad de los activos, a la inversión de los accionistas y a la posición monetaria neta promedio mantenida durante el periodo, si bien son importantes, no modificarían sustancialmente las cifras históricas presentadas

Opinión con salvedad

En mi opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en la base para opinión con salvedad, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente la situación financiera de la **Farmacia CAPOO-UCLA**, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el Estado de Resultado, el Estado de Movimiento de las Cuenta de Patrimonio, Estado de Flujo del Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Venezuela (**VEN-NIF**)

Barquisimeto, 01 de julio de 2015

Lcdo. Rafael Miguel Suarez E.

C.P.C. 15.937

Reg. SUDECA NRO. 2.814

FARMACIA UNIVERSIDAD CAPPO-UCLA
BALANCE GENERAL
(Expresados en Bolívares Nominales)

Año terminado al 31 de Diciembre

Código	ACTIVOS	Notas	2014		2013	
			en cifras históricas			
1	ACTIVOS					
11	ACTIVO CORRIENTE					
111	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO					
11101	CAJA					
1110101	CAJA CHICA	N-3	0,00	0,00		
1110102	FONDO FIJO DE CAJA (1) y CAJA(2)	N-3	200,00	200,00		
1110103	CAJA PRINCIPAL	N-3	1.613,00	46.308,08		
1110104	FALTANTE EN CAJA	N-3	0,00	1.500,00		
	TOTAL CAJA		Bs. 1.813,00	48.008,08		
11102	BANCO CUENTA CORRIENTE					
1110201	BANCO: Mercantil N° 1107051355	N-3	1.248,85	1.248,85		
	BANCO: Occidental de Descuento N° 11031743	N-3	74.281,26	49.168,95		
	TOTAL BANCO CUENTA CORRIENTE		Bs. 75.530,11	50.417,80		
11103	BANCO CUENTA DE AHORROS					
1110301	BANCO: Occidental de Descuento N° 95741420	N-3	45.762,90	39.418,09		
	TOTAL BANCO CUENTA DE AHORROS		Bs. 45.762,90	39.418,09		
11104	INVERSIONES TEMPORALES					
1110401	DEPOSITO A PLAZO FIJO (B.O.D.)	N-3	0,00	0,00		
	TOTAL INVERSIONES TEMPORALES		Bs. 0,00	0,00		
	TOTAL EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO		Bs. 123.106,01	137.843,97		
112	CUENTAS POR COBRAR					
11202	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES					
1120201	CUENTAS POR COBRAR CAPPO-UCLA	N-4	78.301,06	46.712,71		
1120202	CUENTAS POR COBRAR CAPPA-UCLA	N-4	14.655,78	3.923,19		
1120203	CUENTAS POR COBRAR UCLA	N-4	6.834,25	6.834,25		
1120204	CUENTAS POR COBRAR FUNSO UCLA	N-4	10.820,32	25.325,50		
1120205	INSTITUTO DE POLICIA MUNICIPAL	N-4	3.844,75	3.844,75		
1120206	CORPORACION VENEZOLANA DE ALIMENTOS (CEVAL)	N-4	22.002,43	0,00		
	TOTAL CTAS. P/COBRAR COMERCIALES		Bs. 136.458,59	86.640,40		
11203	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS					
1120301	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	N-5	38.186,64	9.506,60		
	TOTAL CTAS. POR COBRAR EMPLEADOS		Bs. 38.186,64	9.506,60		
11205	PRESTAMOS POR COBRAR A EMPLEADOS					
1120501	PRESTAMOS POR COBRAR A EMPLEADOS	N-6	30.281,72	16.073,20		
	TOTAL PRESTAMOS P/ COBRAR A EMPLEADOS		Bs. 30.281,72	16.073,20		
11206	OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
1120601	OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO	N-7	28.257,47	1.000,00		
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		Bs. 28.257,47	1.000,00		
	TOTAL EFECTOS Y CUENTAS POR COBRAR		Bs. 96.725,83	26.579,80		
113	INVENTARIO					
11301	INVENTARIO DE MEDICINAS					
1130101	INVENTARIO DE MEDICINAS	N-8	658.036,36	338.052,88		
	TOTAL INVENTARIOS		Bs. 658.036,36	338.052,88		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		Bs. 1.014.326,79	589.117,05		
12	ACTIVO NO CORRIENTE					
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS					
12103	MOBILIARIOS Y EQUIPOS					
1210301	MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE OFICINA	N-9	42.980,83	42.980,83		
1210302	MENOS: Depreciación Acumulada		Bs. -17.102,06	-14.999,88		
	TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPOS DE OFICINA		Bs. 25.878,77	27.980,95		

Las notas anexas forman parte de los estados Financieros

FARMACIA UNIVERSIDAD CAPPO-UCLA
BALANCE GENERAL
(Expresados en Bolívares Nominales)

Código	ACTIVOS	Notas	Año terminado al 31 de Diciembre	
			2014	2013
			en cifras históricas	
12104	EQUIPO DE COMPUTACIÓN			
1210401	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		49.668,17	49.668,17
1210402	<u>MENOS</u> : Depreciación Acumulada	N-9	Bs. <u>USADO -27.661,46</u>	NIA -17.728,35
	TOTAL EQUIPO DE COMPUTACIÓN		Bs. <u>22.006,71</u>	31.939,82
12105	INSTALACIONES			
1210501	INSTALACIONES		27.150,61	27.150,61
1210502	<u>MENOS</u> : Depreciación Acumulada	N-9	Bs. <u>del C-15.808,53</u>	14.364,08
	TOTAL INSTALACIONES		Bs. <u>que 11.342,08</u>	12.786,53
1210601	REMODELACIÓN			
1210601	REMODELACIÓN FARMACIA		58.074,91	58.074,91
1210602	<u>MENOS</u> : Depreciación Acumulada	N-9	Bs. <u>Contad-58.074,91</u>	17.102,06
	TOTAL REMODELACION		Bs. <u>REC. BOS 0,00</u>	40.972,85
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		Bs. <u>FARMAC 59.227,56</u>	113.680,15
122	ACTIVO FIJO INTANGIBLE			
11201	PLUSVALIA			
1220101	PLUSVALIA		4.306,13	4.306,13
1220102	<u>MENOS</u> : Amortización Acumulada	N-10	<u>-4.306,13</u>	<u>-4.306,13</u>
	TOTAL PLUSVALIA		Bs. <u>0,00</u>	0,00
	TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE		Bs. <u>0,00</u>	0,00
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		Bs. <u>59.227,56</u>	113.680,15
13	GASTOS DIFERIDOS			
131	GASTOS DE CONSTITUCION			
1310101	GASTOS DE CONSTITUCION		1.534,95	1.534,95
	<u>MENOS</u> : Amortización Acumulada	N-11	Bs. <u>-1.534,95</u>	<u>-1.534,95</u>
	TOTAL GASTOS DE ORGANIZACIÓN		Bs. <u>0,00</u>	0,00
132	MEJORAS A LA PROPIEDAD ARRENDADA			
1320101	MEJORAS A LA PROPIEDAD ARRENDADA		10.246,76	10.246,76
1320102	<u>MENOS</u> : Amortización Acumulada	N-11	Bs. <u>-10.246,76</u>	<u>-10.246,76</u>
	TOTAL MEJORAS A LA PROPIEDAD		Bs. <u>0,00</u>	0,00
133	PROGRAMAS DE COMPUTACIÓN			
1330101	PROGRAMAS DE COMPUTACIÓN		6.043,36	6.043,36
1330102	<u>MENOS</u> : Amortización Acumulada	N-11	Bs. <u>-6.043,36</u>	<u>-6.043,36</u>
	TOTAL PROGRAMA DE COMPUTACIÓN		Bs. <u>0,00</u>	0,00
	TOTAL GASTOS DIFERIDOS		Bs. <u>0,00</u>	0,00
14	GASTOS PREPAGADOS			
141	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO			
1410201	SEGURO PAGADO POR ANTICIPADO	N-12	4.419,65	3.944,63
1410401	CREDITO FISCAL	N-12	3.347,98	2.571,53
	TOTAL GASTOS PREPAGADOS		Bs. <u>7.767,63</u>	6.516,16
15	OTROS ACTIVOS			
1510101	DEPOSITOS EN GARANTIA	N-13	11.025,00	11.025,00
1510201	ACCIONES EN DROLANCA	N-13	800,00	800,00
	TOTAL OTROS ACTIVOS		Bs. <u>11.825,00</u>	11.825,00
	TOTAL ACTIVOS		<u>1.093.146,98</u>	<u>721.138,36</u>

FARMACIA UNIVERSIDAD CAPPO-UCLA
BALANCE GENERAL
(Expresados en Bolívares Nominales)

Año terminado al 31 de Diciembre
2014 | 2013
en cifras históricas

Código	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2014	2013
2	PASIVO			
21	PASIVO CORRIENTE			
213	CUENTAS POR PAGAR			
21301	CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES			
2130101	CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	N-14	63.161,78	38.390,10
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	Bs.	<u>63.161,78</u>	<u>38.390,10</u>
214	RETENCIONES LEGALES POR PAGAR			
214-01	RETENCIONES DE LEY POR PAGAR	N-15	10.028,57	9.949,77
	TOTAL RETENCIONES LEGALES POR PAGAR	Bs.	<u>10.028,57</u>	<u>9.949,77</u>
215	GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR			
21501	SERVICIOS PUBLICOS POR PAGAR			
2150101	SERVICIOS PUBLICOS POR PAGAR	N-16	5.568,15	0,00
	TOTAL SERVICIOS PUBLICOS POR PAGAR	Bs.	<u>5.568,15</u>	<u>0,00</u>
21502	BONO DE ALIMENTACION POR PAGAR			
	SUDEXO PASS POR PAGAR	N-16	6.537,50	3.114,25
	TOTAL BONO DE ALIMENTACION POR PAGAR	Bs.	<u>6.537,50</u>	<u>3.114,25</u>
	TOTAL GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	Bs.	<u>12.105,65</u>	<u>3.114,25</u>
21503	IMPUESTOS POR PAGAR			
2150301	IMPUESTO RETENIDO POR PAGAR	N-17	132,80	132,80
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	Bs.	<u>132,80</u>	<u>132,80</u>
21504	CONTRIBUCIONES POR PAGAR			
2150401	CONTRIBUCIONES POR PAGAR	N-18	5.292,04	4.701,41
	TOTAL CONTRIBUCIONES POR PAGAR	Bs.	<u>5.292,04</u>	<u>4.701,41</u>
21505	INT.S/PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR			
2150501	INT.S/PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR	N-19	27.811,89	17.679,52
	TOTAL INT.S/PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR	Bs.	<u>27.811,89</u>	<u>17.679,52</u>
21506	HONORARIOS PROFESIONALES POR PAGAR			
2150602	HONORARIOS AUDITOR EXTERNO	N-20	5.320,00	0,00
	TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES POR PAGAR	Bs.	<u>5.320,00</u>	<u>0,00</u>
21507	ALQUILERES POPR PAGAR			
5210701	ALQUILERES POR PAGAR	N-21	6.100,00	0,00
	ALQUILERES POR PAGAR	Bs.	<u>6.100,00</u>	<u>0,00</u>
21509	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
2150901	CUENTAS POR PAGAR CAPPO-UCLA	N-22	343.571,07	308.690,33
2150902	SOBREGIRO BANCARIO (B.O.D.)	N-22	157.107,46	0,00
2150909	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	N-22	15.029,81	0,00
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Bs.	<u>515.708,34</u>	<u>308.690,33</u>
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	Bs.	<u>645.661,07</u>	<u>382.658,18</u>
22	PASIVO NO CORRIENTE			
221	RESERVA DE PRESTACIONES SOCIALES			
22101	PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR	N-23	187.313,70	128.953,00
	TOTAL PRESTACIONES SOC.POR PAGAR	Bs.	<u>187.313,70</u>	<u>128.953,00</u>
231	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES			
23101	DEBITO FISCAL	N-24	0,00	0,00
	TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	Bs.	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	TOTAL PASIVO	Bs.	<u>832.974,77</u>	<u>511.611,18</u>
3	PATRIMONIO			
31	CAPITAL SOCIAL			
31101	CAPITAL SOCIAL PAGADO	N-25	130.000,00	130.000,00
	TOTAL CAPITAL SOCIAL PAGADO	Bs.	<u>130.000,00</u>	<u>130.000,00</u>
312	CAPITAL SOCIAL DONADO			
31202	CAPITAL DONADO	N-26	382,00	382,00
32	FONDOS DE RESERVAS			
321	RESERVA LEGAL			
	TOTAL FONDO DE RESERVA	N-27	<u>34.592,69</u>	<u>29.528,19</u>
33	RESULTADOS			
332	RESULTADO DEL EJERCICIO			
33201	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR	N-28	49.616,99	26.834,26
33202	RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL	N-29	45.580,53	22.782,73
	TOTAL RESULTADOS	Bs.	<u>95.197,52</u>	<u>49.616,99</u>
	TOTAL CAPITAL SOCIAL	Bs.	<u>260.172,21</u>	<u>209.527,18</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	Bs.	<u>1.093.146,98</u>	<u>721.138,36</u>

Las notas anexas forman parte de los estados Financieros

FARMACIA UNIVERSIDAD CAPPO-UCLA
ESTADO DE RESULTADO
(Expresados en Bolívares Nominales)

Código	INGRESOS Y EGRESOS	Año terminado al 31 de Diciembre	
		2014	2013
		en cifras históricas	
4	INGRESOS		
41	INGRESOS POR VENTAS		
41101	VENTAS NETAS DE MEDICINAS		
4110101	VENTAS AL CONTADO	3.110.550,91	1.309.703,85
	Menos: DEVOLUCIONES EN VENTAS	(190.845,26)	(172.400,00)
	TOTAL VENTAS AL CONTADO	2.919.705,65	1.137.303,85
41102	VENTAS A CREDITO		
4110201	VENTAS NETAS A CREDITO CAPPO-UCLA	693.193,27	515.056,87
4110301	VENTAS NETAS A CREDITO CAPPA-UCLA	109.472,82	80.317,50
4110401	VENTAS NETAS A CREDITO L.A.M.P.I.	109.590,00	103.470,44
4110501	VENTAS NETAS A CREDITO FUNSO UCLA	166.504,82	329.515,57
4110601	VENTAS NETAS A CREDITO EMPLEADOS	11.638,60	10.120,52
	VENTAS NETAS A CREDITO (C.E.V.A.L.)	115.278,48	0,00
	TOTAL VENTAS NETAS A CREDITO	1.095.787,99	1.038.480,90
	TOTAL INGRESOS POR VENTAS NETAS	4.015.493,64	2.175.784,75
43	OTROS INGRESOS		
43101	INGRESOS POR INTERESES		
4310101	INTERESES GANADOS SOBRE CUENTAS DE AHORRO	6.344,81	5.517,20
4310108	INGRESOS POR ACCIONES DRÓLANCA	0,00	0,00
	INGRESOS POR INTERESES SOBRE DEPOSITOS	6.344,81	5.517,20
43106	INGRESOS VARIOS		
4310601	OTROS INGRESOS VARIOS	0,00	0,00
	TOTAL OTROS INGRESOS	0,00	0,00
	TOTAL INGRESOS	4.021.838,45	2.181.301,95
5	EGRESOS		
51	COSTO DE VENTAS		
511	COSTO DE LA MERCANCIA VENDIDA		
51101	COMPRAS DE MEDICINAS		
511-01-01	COMPRAS NETAS DE MEDICINAS	3.337.620,63	1.614.748,73
	Más: INVENTARIO INICIAL DE MEDICINAS	338.052,88	257.801,00
	TOTAL MEDICINAS DISPONIBLE PARA LA VENTA *	3.675.673,51	1.872.549,73
	Menos: INVENTARIO FINAL DE MERCANCIA	(658.036,36)	(-338.052,88)
5110101	TOTAL COSTO DE VENTAS	3.017.637,15	1.534.496,85
521	GASTOS DE VENTAS		
52101	SUELDOS DE VENDEDORES		
5210101	SUELDO PERSONAL DE VENTA	146.680,01	84.431,84
52102	HORAS EXTRAS		
5210201	HORAS EXTRAS PERSONAL DE VENTA	709,53	5.733,15
52104	COMISIONES DE VENDEDORES		
5210401	COMISIONES DE VENDEDORES	18.678,70	7.689,00
52105	BONIFICACIÓN DE FIN DE AÑO VENDEDORES		
5210501	BONIFICACIÓN DE FIN DE AÑO VENDEDORES	30.971,53	21.136,67
52106	VACACIONES DE VENDEDORES		
5210601	VACACIONES DE VENDEDORES	18.899,69	13.800,49
52107	DIAS FERIADOS VENDEDORES		
5210701	DIAS FERIADOS VENDEDORES	0,00	135,10
52108	BONO DE ALIMENTACION PERSONAL DE VENTA		
5210801	BONO DE ALIMENTACION PERSONAL DE VENTA	23.244,60	16.770,75
52110	SUPLENCIAS PERSONAL DE VENTA		
5211001	SUPLENCIAS PERSONAL DE VENTA	0,00	2.555,77
52110	OTROS GASTOS DE VENTAS		
5211001	OTROS GASTOS DE VENTAS	8.177,19	12.606,00
	TOTAL GASTOS DE VENTAS	247.361,25	164.858,77

Año terminado al 31 de Diciembre

2014

2013

en cifras históricas

VISADO NIA A 09/07/2015

El Colegio de Contadores Públicos

Edo. LARA certifica la inscripción

del C.R.C. #3737 1.309.703,85

a efectos de Ejercicio Profesional

y el 2.919.705,65 1.137.303,85

formas de

forma y presentación emanadas desde

la 693.193,27 515.056,87

Contadores Públicos de

REC-#051590,00/ 103.470,44

FARMACIA UNIVERSIDAD CAPPO-UCLA

11.638,60 10.120,52

115.278,48 0,00

Bs. 1.095.787,99 1.038.480,90

Bs. 4.015.493,64 2.175.784,75

6.344,81 5.517,20

0,00 0,00

Bs. 6.344,81 5.517,20

0,00 0,00

Bs. 0,00 0,00

Bs. 4.021.838,45 2.181.301,95

FARMACIA UNIVERSIDAD CAPPO-UCLA
ESTADO DE RESULTADO
 (Expresados en Bolívares Nominales)

Año terminado al 31 de Diciembre

2014 2013

en cifras históricas

Código	INGRESOS Y EGRESOS	2014	2013
53	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
53101	SUELDOS PERSONAL ADMINISTRATIVO		
5310101	SUELDOS DE ADMINISTRACIÓN	Bs. 155.062,06	86.050,38
53102	BONIFICAC. D/FIN DE AÑO PERSONAL ADMINISTRATIVO		
5310201	BONIFICACION DE FIN DE AÑO	Bs. 27.982,06	7.401,86
53103	VACACIONES PERSONAL ADMINISTRATIVO		
5310301	VACACIONES PERSONAL ADMINISTRATIVO	Bs. 18.804,38	15.460,31
53104	HORAS EXTRAS PERSONAL ADMINISTRATIVO		
5310401	HORAS EXTRAS	Bs. 2.936,46	1.468,75
53105	BONO DE ALIMENTACION PERS. ADMINISTRATIVO		
5310501	BONO DE ALIMENTACION PERS. ADMINISTRATIVO	Bs. 14.855,40	9.305,41
53106	OTRAS REMUNERACIONES PERSONAL ADMINISTRATIVO		
5310601	OTRAS REMUNERACIONES PERSONAL ADMINISTRATIVO	Bs. 9.900,00	0,00
532	GASTOS POR PRESTACIONES SOCIALES		
53201	PRESTACIONES SOCIALES PERSONAL DE VENTA		
5320101	PRESTACIONES SOCIALES PERSONAL DE VENTA	Bs. 40.634,59	24.979,33
53202	PRESTACIONES SOCIALES PERS. ADMINISTRATIVO		
5320201	PRESTACIONES SOCIALES PERS. ADMINISTRATIVO	Bs. 27.726,11	20.077,09
53203	GASTOS POR INTERESES DE PRESTACIONES SOCIALES		
5320301	GASTOS POR INTERESES DE PRESTACIONES SOCIALES	Bs. 28.193,93	16.157,30
	TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	Bs. 96.554,63	61.213,72
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	Bs. 326.094,99	180.900,43
533	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		
53301	GASTOS POR CONTRIBUCIONES LEGALES		
5330101	SEGURO SOCIAL OBLIGATORIO APORTE PATRONAL	15.332,41	11.617,36
5330102	APORTE PATRONAL AL F.A.O.V.	5.038,89	2.538,89
5330103	PATENTE DE INDUSTRIA Y COMERCIO	9.420,19	6.892,15
5330104	INCE APORTE PATRONAL	0,00	2.500,00
5330105	GASTOS POR PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00
5330106	AFILIACION FUNDACION HOSPITALITO	0,00	1.860,00
	TOTAL GASTOS POR CONTRIBUCIONES LEGALES	Bs. 29.791,49	25.408,40
53302	GASTOS DE MANTENIMIENTO		
5330201	REPARACION FOTOCOPIADORA	10.864,00	550,00
5330202	EQUIPOS DE COMPUTACION	7.019,92	4.032,00
5330203	GASTOS REPARACION DE INSTALACIONES	9.098,89	12.624,19
5330204	GASTOS REPARACION EQUIPO DE OFICINA	5.750,00	0,00
5330206	GASTOS MANTENIMIENTO SISTEMA GENESYS	11.068,38	8.252,43
5330207	MANTENIMIENTO DE AIRE ACONDICIONADO	5.070,00	710,00
	TOTAL GASTOS DE MANTENIMIENTO	Bs. 48.871,19	26.168,62
53303	GASTOS DE ALQUILERES		
5330301	GASTOS POR ALQUILER DEL LOCAL COMERCIAL	73.200,00	73.200,00
	TOTAL GASTOS DE ALQUILERES	Bs. 73.200,00	73.200,00
53304	SEGURIDAD PATRIMONIAL		
5330401	SEGURO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0,00	0,00
5330402	SISTEMA DE SEGURIDAD BARRETO GUARDIAN	5.307,20	3.429,69
	TOTAL GASTOS DE SEGUROS	Bs. 5.307,20	3.429,69
	TOTAL OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	Bs. 157.169,88	128.206,71
534	GASTOS DE DEPRECIACION		
53401	GASTOS DE DEPREC. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
5340101	GASTOS DE DEPREC. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13.480,28	5.562,15
	TOTAL GASTOS DE DEPRECIACION	Bs. 13.480,28	5.562,15
535	AMORTIZACION REMODELACION DE OFICINA		
5350101	AMORTIZACION GASTOS DE REMODELACION	58.074,91	0,00
	TOTAL GASTOS DE AMORTIZACION	Bs. 58.074,91	0,00
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	Bs. 802.181,31	479.528,06

015
cos
ion
cia
nal
de
sde
de

98

FARMACIA UNIVERSIDAD CAPPO-UCLA
ESTADO DE RESULTADO
(Expresados en Bolívares Nominales)

Código	INGRESOS Y EGRESOS	Año terminado al 31 de Diciembre	
		2014	2013
		en cifras históricas	
54	GASTOS GENERALES		
541	GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN		
54101	GASTOS DE PERSONAL DIRECTIVO		
5410101	VIATICOS Y PASAJES DIRECTIVOS	0,00	2.510,00
5410102	ALIMENTOS Y REFRIGERIOS	0,00	2.112,00
5410103	AGASAJO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO FIN DE AÑO	17.272,00	0,00
	TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIRECTIVO	17.272,00	4.622,00
54102	GASTOS POR FLETES Y TRANSPORTE		
5410201	GASTOS DE FLETES Y TRANSPORTE	3.201,00	2.870,00
	TOTAL FLETES Y TRANSPORTE	3.201,00	2.870,00
54103	HONORARIOS PROFESIONALES		
5410301	HONORARIOS CONTADOR	6.000,00	21.950,00
5410302	HONORARIOS ABOGADOS	0,00	2.500,00
5410303	HONORARIOS AUDITOR	4.000,00	4.968,00
5410304	HONORARIOS ANALISTA DE SISTEMA	0,00	959,56
5410306	OTROS HONORARIOS PROFESIONALES	5.500,00	3.144,00
	TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES	15.500,00	33.521,56
54104	MATERIALES Y SUMINISTROS		
5410401	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	8.026,83	8.576,35
5410402	MATERIAL DE IMPRENTA Y REPRODUCCIÓN	12.807,14	8.687,80
	TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	20.833,97	17.264,15
54105	SERVICIOS PUBLICOS		
5410501	HIDROLARA	19.401,89	13.182,51
5410502	CORPOLEC	12.411,74	8.730,70
5410503	CANTV	3.091,00	2.417,27
	TOTAL GASTOS POR SERVICIOS PUBLICOS	34.904,63	24.330,48
54106	GASTOS DE PUBLICIDAD		
5410601	AVISOS PRENSA Y RADIO	1.640,00	0,00
	TOTAL GASTOS DE PUBLICIDAD	1.640,00	0,00
54107	GASTOS LEGALES		
5410702	GASTOS POR IMPUESTO	0,00	0,00
5410704	GASTOS POR INTERESES MORA DEL S.S.O.	0,00	0,00
	TOTAL GASTOS LEGALES	0,00	0,00
54108	GASTOS BANCARIOS		
5410801	GASTOS POR COMISIONES BANCARIAS	8.425,30	2.756,45
	TOTAL GASTOS BANCARIOS	8.425,30	2.756,45
	TOTAL GASTOS GENERALES	101.776,90	85.364,64
55	OTROS GASTOS		
551	OTROS GASTOS GENERALES		
	TOTAL OTROS GASTOS GENERALES	49.598,06	56.598,26
	TOTAL EGRESOS	3.971.193,42	2.155.987,81
	RESULTADO DEL EJERCICIO	50.645,03	25.314,14
	APARTADO PARA RESERVAS	5.064,50	2.531,41
	RESULTADO NETO	45.580,53	22.782,73

2015
UCOS
cion
cia
onal
de
de
de
7,96

VISADO NIA A 09/07/2015
El Colegio de Contadores Públicos
Edo. Lara certifica la inscripción
del C. #0515977 con solvencia
a efectos del Ejercicio Profesional
y que ha cumplido con las normas de
Forma y Constitución de las desde
la Federación de Colegios de
Contadores Públicos de Venezuela.
REC. #0515977 093.146.98
FARMACIA UNIVERSIDAD CAPPO-UCLA

FARMACIA UNIVERSIDAD CAPPO-UCLA
Estado de Movimiento de las Cuenta de Patrimonio
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2013 y 2014
(Expresado en Bolívares Nominales)

DETALLE	Capital Social Pagado (*)	Capital Donado	Superavit (Perdida)	Reservas Estatutarias	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Capital Social Pagado Año 2013	130.000,00					130.000,00
Capital Donado Año 2013		382,00				382,00
Ganancias (Perdida) del ejercicio anterior			26.834,26			26.834,26
Reservas Legal 2013				29.528,19		29.528,19
Resultado del Ejercicio Año 2013					22.782,73	22.782,73
Saldos al 31/12/2013	130.000,00	382,00	26.834,26	29.528,19	22.782,73	209.527,18
Capital Social Pagado Año 2014	130.000,00					130.000,00
Capital Donado Año 2014		382,00				382,00
Ganancias (Perdida) del ejercicio anterior			49.616,99			49.616,99
Reservas Legal Año 2014				34.592,69		34.592,69
Resultado del Ejercicio Año 2014					45.580,53	45.580,53
Saldos al 31/12/2014	130.000,00	382,00	49.616,99	34.592,69	45.580,53	260.172,21

(*) Equivalente al Capital Social Pagado Nominal de Bs. 130.000,00
 Las notas anexas forman parte de los estados financieros

VISA
 El Colegio de Contadores Públicos
 Edo. Lara participa la inscripción
 del C.P.C. 15937 y su solvencia
 a efectos del Ejercicio Profesional
 y que ha cumplido con las normas de
 forma y presentación emanadas desde
 la Federación de Colegios de
 Contadores Públicos de Venezuela.
 REC. #0513877/ 1.093.146.98
 FARMACIA UNIVERSIDAD CAPPO-UCLA

2015
 icos
 cion
 ncia
 onal
 e de
 esde
 de
 a
 98

FARMACIA UNIVERSIDAD CAPPO-UCLA
Estado de Flujo del Efectivo al 31/12/2013
(Expresado en Bolívares Nominales)
MÉTODO INDIRECTO

PERIODO	
2014	2013

MOVIMIENTO DEL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad Neta del Ejercicio (Edo Resultado)			
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto originado (provisto) de las actividades operativas			
Depreciación y Amortizaciones			
Variación en Documentos y Cuentas por Cobrar			
Intereses Devengados por Cobrar			
Variación en Documentos y Cuentas por Pagar			
Variación en Créditos Diferidos			
Otros Inventario de Mercancía			
Alquileres Pagados por Anticipado			
Gastos Pagados por Anticipado			
Otros Activos			
Ajustes que no movilizaron Efectivo			
Efectivo Neto Provisto (Usado) por las actividades operacionales			

VISADO NIA A 09/07/2015
 El Colegio de Contadores Públicos
 Edo. PARA CE 45.580,53 la 02.082,73
 del C.P.C. 15937 y su solvencia
 a efectos del Ejercicio Profesional
 y que ha cumplido con las normas de
 forma y presentación emanadas desde
 la Federación de Colegios de
 Contadores Públicos de Venezuela
 REC-BS 1596749.818,19 1.20058,18
 FARMACIA UNIVERSIDAD CAPPO-UCLA
 Bs. 263.002,89 111.719,43
 Bs. -1.251,47 5.212,96
 Bs. -319.983,48 -80.251,88
 Bs. 0,00 0,00
 Bs. 0,00 0,00
 Bs. 0,00 0,00
 Bs. 7.612,48 8.749,09
 Bs. -55.253,98 58.001,71

MOVIMIENTO DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Variación en adquisición de activos Fijos			
Variación de Prestamos por Cobrar a Mediano y Largo Plazo			
Variación en pago de Otros Activos Monetarios			
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			

Bs. 0,00 -48.028,90
 Bs. 0,00 0,00
 Bs. 0,00 0,00
 Bs. 0,00 -48.028,90

MOVIMIENTO DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES FINANCIERAS

Variación Reserva Estatutarios			
= EFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES FINANCIERAS			
Aumento (Disminución) neto en el efectivo			
Efectivo y Equivalente de Efectivo al inicio del ejercicio			
Efectivo y Equivalente de Efectivo al finalizar el ejercicio			

-5.064,50 2.531,41
 Bs. -5.064,50 2.531,41
 Bs. -14.737,96 35.286,95
 137.843,97 102.557,02
 Bs. 123.106,01 137.843,97

Las notas explicativas anexas forman parte de los Estados Financieros