

**REPRESENTACIONES KODISPHERMA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN DÓLARES.**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**REPRESENTACIONES KODISPHERMA CIA. LTDA.**”, A) se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 22 de julio de 2011 con la Resolución No. 4279 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de octubre de 2011, bajo la especie de Sociedad de Responsabilidad Limitada y con la denominación de **REPRESENTACIONES KODISPHERMA CIA. LTDA.**

El plazo de duración de la Compañía es de 30 años a partir del 24 de octubre de 2011, vence el 24 de octubre del 2041

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...La Importación y exportación de artículos para el cuidado de la salud en general, materiales e insumos de consumo masivo para la limpieza y el bienestar humano, fabricación, transformación y comercialización de productos de uso humano permitidos por la ley ecuatoriana... etc..."

El capital suscrito inicial fue de cuatrocientos dólares, mismo que se mantiene dividido en 400 participaciones con un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios, para un período de tres años pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 28 de octubre del 2014.

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **REPRESENTACIONES KODISPHERMA CIA. LTDA.**, al momento se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE
Edison Patricio Mantilla

GERENTE

Juan Eduardo Rosero Cabrera

B.- NÓMINA DE LOS SOCIOS

Juan Eduardo Rosero Cabrera	10,0%	40,00
Patricio Roberto Padilla Trujillo	40,0%	160,00
Edison Patricio Mantilla	50,0%	<u>200,00</u>
TOTAL	100,00	400.00

C.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

C.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple, con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina MONICA, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

1 RETENCIONES EN LA FUENTE

la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente, en compras y prestación de servicios varios. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa con los anexos transaccionales.

C.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

C.- ACTIVOS

C.3.1- CORRIENTE DISPONIBLE

2

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

NOTA UNO

Bancos	19.762,37
TOTAL	19.762,37

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2014, los saldos de la Caja, las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas, y su saldo corresponde al aporte de los socios como capital suscrito y pagado.

- **C.4.2.- CORRIENTE EXIBIGLE**

- **CUENTAS POR COBRAR**

	2014
Cuentas por cobrar comerciales	26.962.08
Reserva incobrables	-269,62
Otras cuentas por Cobrar	3.617,36
TOTAL	30.809.82

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período.

RAZONABILIDAD DE LA PROVISIÓN DE INCOBRABLES

	2014
--	------

Saldo Inicial	0,00
Ajuste cuentas incobrables 2014	-269,62
1 PROVISIÓN INCOBRABLES	-269,62

- En el año 2013, no se ha considerado provisión de cuentas incobrables.

• C.4.3.- REALIZABLE

• INVENTARIOS

	2014
Inventario de mercaderías	13.065,15
Mercaderías en Tránsito	1.015,48
TOTAL REALIZABLE	14.080,63

- Los inventarios de mercaderías han sido comprobados permanentemente y representa el saldo extracontable a 31 de diciembre del 2014, así como el saldo de mercaderías en tránsito.

C.4.4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2014
Maquinaria, muebles y equipo	817,00
Depreciación acumulada	-544.,66
TOTAL	272,34

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
---------------------	-----

PASIVOS

C.4.5 PASIVO CORRIENTE

	2014
Proveedores Locales	23.014,80
Otras cuentas por pagar	654.05
Impuesto a la Renta	1.412,22
Obligaciones con empleados	4.247,42
Prestamos Socios	21.792,23
Provisiones	1.042,42
TOTAL	52.163,14

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a Obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, los beneficios sociales acumulados por pagar, las retenciones en la fuente, retenciones de I.V.A. y anticipo de clientes.

C.3.9.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	2014
Capital Social	400,00
Reserva Legal	878,14
Utilidades ejercicios anteriores	2.222,57
Resultado del ejercicio	8.761,31
2 TOTAL	12.262,02

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los SOCIOS de la Empresa " REPRESENTACIONES KODISPHARMA CIA. LTDA.":

C.3.10.- RESULTADO DEL EJERCICIO

C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia por el valor neto de \$ 8.761,31

C.3.11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes, sobre los estados financieros.

