

# REPRESENTACIONES KODISPHARMA CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### EN DÓLARES

#### A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La compañía "REPRESENTACIONES KODISPHARMA 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 REPRESENTACIONES KODISPHARMA 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 de 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 Gerente. El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios, para un periodo de tres años pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 27 de mayo de 2018.

#### B.- ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la compañía REPRESENTACIONES KODISPHARMA CIA. LTDA. Al momento se encuentra integrada de la siguiente manera:

##### **PRESIDENTE**

Edison Patricio Mantilla

##### **GERENTE GENERAL**

Patricio Roberto Padilla Trujillo

Nómina de los Socios		
Patricio Roberto Padilla Trujillo	45%	180,00
Edison Patricio Mantilla	55%	220,00
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>400,00</b>

## **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 a los principios de contabilidad generalmente aceptados y a la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Los periodos 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 V 9. , cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de Resultados Integral está preparado a costos históricos.

## **RETENCIONES DE IMPUESTOS**

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. 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.3.1.- ACTIVOS CORRIENTES**

<b>Efectivo y equivalentes en efectivo</b>		
Nombre de la Cuenta	2015	2016
Caja General	250,00	250,00
Banco Pichincha	208,21	899,14
Banco Pacifico	17.388,97	18.720,57
<b>Totales:</b>	<b>17.847,18</b>	<b>19.869,73</b>

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del año 2015 y 2016 respectivamente, 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.

<b>Cuentas por Cobrar Comerciales</b>		
Nombre de la Cuenta	2015	2016
Cuentas Comerciales	24.650,74	30.528,56
Reserva Incobrables	-513,32	-818,61
Otras Cuentas por Cobrar	6.459,24	2.715,88
<b>Totales:</b>	<b>30.596,66</b>	<b>32.425,83</b>

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

## **RAZONABILIDAD DE LA PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES**

Saldo Inicial 2015	513,32
Ajuste Cuentas Incobrables 2016	305,29
Reserva Incobrables	818,61

<b>Inventarios</b>		
Nombre de la Cuenta	2015	2016
Inventario de Mercadería	28.647,00	10.470,28
Inventario en Tránsito	3.849,02	7.522,77
<b>Totales</b>	<b>32.496,02</b>	<b>17.993,05</b>

Los inventarios de mercaderías han sido comprobados permanentemente y representa el saldo extracontable al 31 de diciembre del 2016, así como el saldo de mercaderías en tránsito.

### **C.3.2.- ACTIVOS NO CORRIENTES**

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>		
Nombre de la Cuenta	2015	2016
Equipo de Oficina	817,00	817,00
Equipos de Computación	1.634,39	1.634,39
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>-817,00</b>	<b>-1.361,80</b>
<b>Totales:</b>	<b>1.634,39</b>	<b>1.089,59</b>

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:

Nombre de la Cuenta	%
Equipo de Oficina	10,00%
Equipo de Computación	33,33%

<b>Activos Intangibles</b>		
Nombre de la Cuenta	2015	2016
Software	0,00	390,00
<b>Amortización Acumulada</b>	<b>0,00</b>	<b>-118,03</b>
<b>Totales:</b>	<b>0,00</b>	<b>271,97</b>

En este grupo tenemos activado el software contable de propiedad de la compañía, y se amortiza al 33,33% anual.

### C.3.3.- PASIVOS CORRIENTES

<b>Pasivos Corrientes</b>		
Nombre de la Cuenta	2015	2016
Proveedores Locales	1.534,58	1.762,12
Otras Ctas por pagar	18.723,70	9.350,00
Impuesto a la Renta	5.414,73	3.834,12
Obligaciones Sociales	3.319,78	1.551,10
Prestamos Socios	42.545,26	42.545,26
<b>Totales</b>	<b>71.538,05</b>	<b>59.042,60</b>

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 anticipos de clientes.

### C.3.4.- PASIVOS NO CORRIENTES

<b>Pasivos No Corrientes</b>		
Nombre de la Cuenta	2015	2016
Provisiones	903,13	903,13
<b>Totales</b>	<b>903,13</b>	<b>903,13</b>

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 anticipos de clientes.

### C.3.5.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

<b>Patrimonio</b>		
Nombre de la Cuenta	2015	2016
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	878,14	878,14
Utilidades ejercicios anteriores	10.983,88	11.526,76
Resultado del ejercicio	542,88	296,10
<b>Totales</b>	<b>12.804,90</b>	<b>13.101,00</b>

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

## C.4. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia por el valor neto de \$ 296,10

### C.4.1. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios que se han generado en el año 2016 corresponden a las ventas de los artículos para el cuidado de la salud en general, materiales e insumos de consumo masivo para la limpieza y el bienestar humano objetos del giro de negocio de la compañía los mismos que fueron de acuerdo a los valores proyectados

	31-DIC-2015	31-DIC-2016
Ventas tarifa 0	0,00	0,00
Ventas tarifa diferente de 0	109.671,52	141.456,95
Otros Ingresos	144,00	904,34
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>109.815,52</b>	<b>142.361,29</b>

### C.4.2. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación se detallan de la siguiente manera:

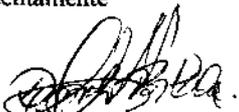
	31-DIC-2015	31-DIC-2016
Costo de ventas	33.726,78	60.877,89
Gastos de Administración y de Ventas	68.945,94	76.521,47
Gastos Financieros	133,85	102,85
Participación Utilidades e Impuesto Renta	6.466,07	4.562,98
<b>TOTAL</b>	<b>109.272,64</b>	<b>142.065,19</b>

## C.5.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del año 2016 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante Legal, la empresa no mantiene ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes, sobre los estados financieros.

Es toda la información que detallo en la que explico que los estados financieros fueron elaborados con estricto apego a las normas internacionales vigentes.

Atentamente



**Ing. Danilo Portilla**  
C. P. A. 17-2757



**KODISPHERMA**  
RUC: 1792341809001