



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 EM PRESA

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
Total	100%	400,00

Av. Mariscal Sucre N 70-384 Edif. Condado Plaza Local 1C, Planta Baja (Sector El Condado)

[E-mail: ventas@kodispharma.com](mailto:ventas@kodispharma.com)

QUITO - ECUADOR

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 adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2017.

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 V9, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes o servicios.

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

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y se compone de lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Efectivo en caja	250	250
Efectivo en bancos	<u>11,143</u>	<u>19,620</u>
Total	<u>11,393</u>	<u>19,870</u>

3.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El resumen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Deudores comerciales- no relacionados	23,954	30,529
Estimación para cuentas incobrables (a)	(1058)	(819)
Otras cuentas por cobrar - no relacionadas		2,716
Pagos anticipados	<u>2,005</u>	<u>0</u>
Total	<u>24,901</u>	<u>32,426</u>

(a) El movimiento de la estimación para cuentas incobrables es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Saldo al inicio	819	513
Deterioro del periodo	239	306
Reversión del periodo	0	0
Bajas	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>1,058</u>	<u>819</u>

3.3. Inventarios

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Mercaderías en tránsito	4,272	7,523
Productos terminados y mercadería en almacén	14,667	10,470
Deterioro acumulado de inventarios (a)	(0)	(0)
Total	18,939	17,993

- (a) El deterioro de inventarios de la compañía no se genera porque la rotación es muy alta lo que significa que las mercancías permanecen menos tiempo en el almacén, lo que es consecuencia de una buena administración y gestión de los inventarios.

3.4. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
<i><u>Activos por impuestos corrientes</u></i>		
Crédito tributario por IVA	226	0
Crédito tributario por Impuesto a la Renta (a)	0	0
Otras Cuenta por Cobrar SRI	146	0
Total	372	1,397
<i><u>Pasivos por impuestos corrientes</u></i>		
A la Administración Tributaria	17	0
Impuesto a la Renta corriente (a)	301	2,437
Total	318	2,437

- a. De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre la utilidad gravable (a partir del año 2018 la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre la utilidad gravable).

El gasto por impuesto a las ganancias reconocido en el estado de resultados integrales se compone de la siguiente manera:

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Gasto (Ingreso) por impuesto a la renta corriente	1,253	3,834
(+) Gasto por impuesto a la renta diferido	0	0
(-) Ingreso por impuesto a la renta diferido	(0)	(0)
gasto (Ingreso) por impuesto a las ganancias	1,253	3,834

3.5 Propiedades, planta y equipo

El movimiento de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Costo	4,006	2,451
Depreciación y deterioro acumulado (PPE)	(1,950)	(1,362)
Total	2,056	1,089
<u>Clasificación</u>		
Muebles y Enseres	0	0
Equipo Computación	2,056	1,089
Total	2,056	1,089

3.6 Activos Intangibles

El detalle de activos intangibles es como sigue:

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Costo	390	390
Amortización y deterioro acumulado	(247)	(118)
Total	143	272
<u>Clasificación</u>		
Marcas, patentes, licencias, software y otros similares	143	272
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados	0	0
Total	143	272

3.7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

El detalle de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Cuentas por pagar comerciales- no relacionadas	(677)	(1,762)
Otras cuentas por pagar - no relacionadas	(1,311)	(9,350)
Prestamos Socio s	(40,202)	(42,545)
Total	(42,190)	(53,657)

3.8. Pagos a y por cuenta de empleados

El detalle de pagos a y por cuenta de empleados es como sigue:

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Participación a trabajadores	(61)	(729)
Obligaciones con el IESS	(622)	(622)
Sueldos y beneficios empleados	(1,537)	(200)
Total	(2,220)	(1,551)

3.9. Obligaciones a largo plazo por beneficios a empleados

El detalle de obligaciones a largo plazo por beneficios a empleados es como sigue:

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Por jubilación patronal no corriente	(0)	(0)
Por desahucio no corriente	(903)	(903)
Total	(903)	(903)

3.10. Patrimonio

a. Capital Social

El capital social de la compañía consta de 400 participaciones su valor nominal es de un dólar americano cada una.

b. Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Reserva Legal	(878)	(878)
Ganancias Acumuladas	(11,823)	(11,527)
Ganancia neta del periodo		(296)
Pérdida neta del periodo	909	
Total	(11,792)	(12,701)

3.11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se componen de lo siguiente:

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Ventas local de bienes	(93,361)	(141,457)
Total	(93,361)	(141,457)

3.12. Costo de ventas

El detalle del costo de ventas es como sigue:

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Consumo de inventarios	33,302	60,878
Total	33,302	60,878

3.13. Otros ingresos

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Otros Ingresos	(940)	(904)
Total	(940)	(904)

3.14. Gastos de administración y ventas

Un resumen de gastos de administración y ventas es como sigue:

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Beneficios a los empleados	37,633	32,821
Depreciaciones	588	545
Amortizaciones	129	118
Promoción y publicidad	1,041	3,654
Transporte	1,740	1,524
Gastos de gestión	660	261
Arrendamientos operativos	3,850	4,101
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	2,272	4,660
Mantenimiento y reparaciones	732	37
Impuestos, contribuciones y otros	435	1,277
Servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	1,650	1,500
Servicios públicos	2,194	3,031
Otros bienes y servicios	2,831	19,684
Total	60,281	76,216

3.15. Otros gastos

Un resumen de otros gastos es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Pérdidas netas por deterioro de activos financieros	<u>239</u>	<u>305</u>
Total	<u>239</u>	<u>305</u>

3.16. Gastos financieros

El detalle de gastos financieros es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Gasto financiero - no relacionadas	<u>73</u>	<u>103</u>
Total	<u>73</u>	<u>103</u>

3.17. Eventos subsecuentes

Desde el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de autorización para su emisión 9 de marzo de 2018 en estos estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes.



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