



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 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 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 considerando que pueden ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 21 de octubre 2022.

B.- ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

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

PRESIDENTE

Ana María Padilla Cervantes

GERENTE GENERAL

Patricio Roberto Padilla Trujillo

Nómina de los Socios		
PADILLA CERVANTES ANA MARIA	15%	60,00
PADILLA CERVANTES ANA PATRICIA	15%	60,00
PADILLA TRUJILLO PATRICIO ROBERTO	70%	280,00
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

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 2018.

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. 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:

	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Efectivo en caja	250	250
Efectivo en bancos	11,041	10,377
Total	11,291	10, 627

3.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Deudores comerciales- no relacionados	7, 354	9,940
Estimación para cuentas incobrables (a)	(1,058)	(1,058)
Otras cuentas por cobrar - no relacionadas		
Pagos anticipados	0	2,040
Total	6,296	10,922

(a) El movimiento de la estimación para cuentas incobrables es como sigue. La provisión se mantiene ya que los saldos de las cuentas por cobrar corrientes no tienen riesgo de incobrabilidad.

	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Saldo al inicio	1,058	1,058
Deterioro del periodo	0	0
Reversión del periodo	0	0
Bajas	0	0
Total	1,058	1,058

3.3. Inventarios

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Mercaderías en tránsito	14	118
Productos terminados y mercadería en almacén	7,663	10,470
Deterioro acumulado de inventarios (a)	(0)	(0)
Total	7,677	14,881

- (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:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
<u>Activos por impuestos corrientes</u>		
Crédito tributario por IVA	3,012	1,920
Crédito tributario por Impuesto a la Renta (a)	971	579
Otras Cuenta por Cobrar SRI	112	0
Total	4,095	2,499
<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>		
A la Administración Tributaria	105	603
Impuesto a la Renta corriente (a)	0	0
Total	105	603

- a. De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calculó para el año 2017 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:

	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Gasto (Ingreso) por impuesto a la renta corriente	0	0
(+) 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	0	0

3.5 Propiedades, planta y equipo

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

	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Costo	1,933	1,933
Depreciación y deterioro acumulado (PPE)	(1,695)	(1,436)
Total	238	497
<u>Clasificación</u>		
Muebles y Enseres	0	0
Equipo Computación	238	497
Total	238	497

3.6 Activos Intangibles

El detalle de activos intangibles es como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Costo	390	390
Amortización y deterioro acumulado	(390)	(375)
Total	0	15
<u>Clasificación</u>		
Marcas, patentes, licencias, software y otros similares	0	15
Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados	0	0
Total	0	15

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:

	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Cuentas por pagar comerciales- no relacionadas	(1,028)	(718)
Otras cuentas por pagar - no relacionadas	(105)	(603)
Prestamos Socios	(40,000)	(40,202)
Total	(41,133)	(41,523)

3.8. Pagos a y por cuenta de empleados

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

	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Participación a trabajadores	(0)	(0)
Obligaciones con el IESS	(0)	(0)
Sueldos y beneficios empleados	(0)	(0)
Total	(0)	(0)

3.9. Obligaciones a largo plazo por beneficios a empleados

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

	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Por jubilación patronal no corriente	(0)	(0)
Por desahucio no corriente	(0)	(0)
Total	(0)	(0)

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:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Reserva Legal	(878)	(878)
Ganancias Acumuladas	(11,823)	(11,823)
Ganancia neta del periodo	(0)	(0)
Pérdidas Acumuladas	15,183	909
Pérdida neta del periodo	9,455	14,274
Total	(11,937)	(2,482)

3.11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se componen de lo siguiente:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Ventas local de bienes	(37,842)	(53,628)
Total	(37,842)	(53,628)

3.12. Costo de ventas

El detalle del costo de ventas es como sigue:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Consumo de inventarios	12,740	16,874
Total	12,740	16,874

3.13. Otros ingresos

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Otros Ingresos	(0)	(2)
Total	(0)	(2)

3.14. Gastos de administración y ventas

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

	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Beneficios a los empleados	0	8,370
Depreciaciones	259	1,560
Amortizaciones	14	129
Promoción y publicidad	658	413
Transporte	604	495
Gastos de viaje	0	1873
Gastos de gestión	0	0
Arrendamientos operativos	4,487	4,500
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	313	571
Mantenimiento y reparaciones	0	27
Impuestos, contribuciones y otros	290	351
Servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares	19,236	28,435
Servicios públicos	2,013	2,050
Otros bienes y servicios	1,411	2,198
Total	29,285	50,972

3.15. Otros gastos

Un resumen de otros gastos es como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Pérdidas netas por deterioro de inventarios	5,213	0
Total	5,213	0

3.16. Gastos financieros

El detalle de gastos financieros es como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Gasto financiero - no relacionadas	59	59
Total	59	59

3.17. Eventos subsecuentes

Desde el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de autorización para su emisión 17 de febrero de 2020 en estos estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes.



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