

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "**COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAFERDENTAL CIA. LTDA.**", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 14 de junio del 2012, ante el Notario Vigésimo Séptimo Dr. Fernando Polo Elmir, con la Resolución No. 3094, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de julio del 2012, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de "**COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAFERDENTAL CIA. LTDA.**"

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años y vence el 11 de julio del 2062.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...La compañía tendrá por objeto: la compraventa, importación, exportación, fabricación, comercialización distribución de materia prima y productos dentales y odontológicos...."

El capital inicial, es de tres mil dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 16 de julio 2017.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAFERDENTAL CIA. LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Sr. Jorge Muñoz Vásquez

GERENTE GENERAL

Sr. Gabriel David Cortez

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2012

COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAFERDENTAL CIA. LTDA

| | |
|--------------------------|-----------------|
| Sr. Jorge Muñoz Vásquez | 1.800.00 |
| Sr. Gabriel David Cortez | <u>1.200.00</u> |
| TOTAL | 3.000.00 |

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 el control interno de la Empresa, 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.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y 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 y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

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

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

| | |
|----------------|---------------|
| Cajas y Bancos | 526.05 |
| TOTAL | 526.05 |

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| Cuentas por Cobrar clientes | 1.064.09 |
| Otras cuentas por cobrar | 1.500.00 |
| TOTAL | 2.564.09 |

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

PASIVO

C.3.3. PASIVO CORRIENTE

| | |
|-------------------|---------------|
| Cuentas por Pagar | 156.94 |
| TOTAL | 156.94 |

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores.

C.3.4 PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

| | |
|-------------------------|-----------------|
| Capital Social | 3.000.00 |
| Resultado del ejercicio | -66.80 |
| TOTAL | 2.933.20 |

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "**COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAFERDENTAL CIA. LTDA**

C.3.5. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una pérdida por el valor de 66.80 dólares