



COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAFERDENTAL CIA. LTDA.

Pasaje Nicolás Jiménez E4-291 y Av. Gran Colombia, Edif. Noción PB
Telfns.: 2540 218 / 0993 200 440 / 0999 562 549
E-mail: comercializadormaferdental@hotmail.com • Quito - Ecuador

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 a partir del 11 de julio del 2012, 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 del 2017.

B) ESTRUCTURA ORGÁNICA 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 Washington Muñoz Vásquez

GERENTE GENERAL

Sr. Gabriel David Cortez Muñoz



COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAFERDENTAL CIA. LTDA.

Pasaje Nicolás Jiménez E4-291 y Av. Gran Colombia, Edif. Noción PB
Telfs.: 2540 218 / 0993 200 440 / 0999 562 549
E-mail: comercializadormaferdental@hotmail.com • Quito - Ecuador

NÓMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31-12-2014

COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAFERDENTAL CIA. LTDA.

Sr. Jorge Washington Muñoz Vásquez	1.800.00
Sr. Gabriel David Cortez Muñoz	1.200.00
TOTAL DEL CAPITAL	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. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

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 SAFTI, 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.



COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAFERDENTAL CIA. LTDA.

Pasaje Nicolás Jiménez E4-291 y Av. Gran Colombia, Edif. Noción PB

Teléfono: 2540 218 / 0993 200 440 / 0999 562 549

E-mail: comercializadoramaferdental@hotmail.com • Quito • Ecuador

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

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos	198,52
TOTAL	198,52

- Corresponden a los estados consolidados de Caja Chica y el saldo de la cuenta de Bancos de la Empresa al 31 de Diciembre del 2014.

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar clientes	1.377,26
Crédito Tributario IVA	25,40
Otras cuentas por cobrar	21.492,34
TOTAL	22.895,00

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

C.3.3. CORRIENTE REALIZABLE

Inventarios	11.365,81
TOTAL	11.365,81

- Corresponde a la Mercadería en almacén disponible para la venta en el período siguiente.



COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAFERDENTAL CIA. LTDA.

Pasaje Nicolás Jiménez E4-291 y Av. Gran Colombia, Edif. Noción PB
Telfns.: 2540 218 / 0993 200 440 / 0999 562 549

E-mail: comercializadoramaferdental@hotmail.com • Quito - Ecuador

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	260,00
Depreciación acumulada	(32,50)
TOTAL	227,50

- Los rubros que integran el grupo propiedad planta y equipo se encuentran al valor real. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
--------------------------------	-----

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	23.764,63
Obligaciones Financieras locales	5.864,26
Cuentas por Pagar Accionistas	875,60
Obligaciones con el IESS	183,53
Impuestos por Pagar	13,79
Impuesto a la Renta del Ejercicio	69,53
Participación Trabajadores	61,70
Provisiones	735,46
TOTAL	31.568,50

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores y por pagar del año y el 15% trabajadores.

PATRIMONIO

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	3.000,00
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	(135,83)
Resultado del Ejercicio	254,16
TOTAL	3.118,33



COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAFERDENTAL CIA. LTDA.

Pasaje Nicolás Jiménez E4-291 y Av. Gran Colombia, Edif. Noción PB
Teléfonos: 2540 218 / 0993 200 440 / 0999 562 549
E-mail: comercializadoramaferdental@hotmail.com • Quito • Ecuador

- Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAFERDENTAL CIA. LTDA."
- El resultado del ejercicio es una utilidad neta por un valor de 254,16 dólares.

Cortez Muñoz Gabriel David
GERENTE GENERAL

Dra. Cecilia Arévalo E.
CONTADOR GENERAL