



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: comercializadoramaferdental@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 periodo 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: comercializadoramaferdental@hotmail.com • Quito - Ecuador

NÓMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31-12-2015

COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAFERDENTAL CIA. LTDA.

St. Jorge Washington Muñoz Vásquez	1.800.00
St. 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 periodos 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 periodo 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 periodo contable terminado, deberán



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: comercializadoramaferdental@hotmail.com • Quito - Ecuador

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	496,86
TOTAL	496,86

- Corresponden a los estados consolidados de Caja Chica y el saldo de la cuenta de Bancos de la Empresa al 31 de Diciembre del 2015.

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar clientes	16.046,76
Otras Cuentas por Cobrar	1.500,00
Crédito Tributario Renta	457,25
TOTAL	18.004,01

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

C.3.3. CORRIENTE REALIZABLE

Inventarios	20.042,09
TOTAL	20.042,09

- 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

Telfs.: 2540 218 / 0993 200 440 / 0999 562 549

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

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	260,00
Depreciación acumulada	(58,50)
TOTAL	201,50

- 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	34.599,02
Obligaciones con el IESS	190,89
Impuestos por Pagar	107,97
Participación Trabajadores	103,93
Provisiones	177,62
TOTAL	35.179,43

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

PATRIMONIO

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	3.000,00
Reserva Facultativa	254,16
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	(135,83)
Resultado del Ejercicio	446,69
TOTAL	3565,02

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



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

- El resultado del ejercicio es una utilidad neta de 446,69 dólares.

Cortez Muñoz Gabriel David
GERENTE GENERAL

Dra. Cecilia Arévalo E.
CONTADOR GENERAL