

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 2022.

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

Srta. María Fernanda Vallejo Muñoz

NÓMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31-12-2018

COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAFERDENTAL CIA. LTDA.

Sr. Jorge Washington Muñoz Vásquez	1.800.00
Sr. Gabriel David Cortez Muñoz	<u>1.200.00</u>
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 NIIF para Pymes.

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.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente,

al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% del total de los ingresos.

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.

A C T I V O

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos	10.787,71
TOTAL	10.787,71

Corresponden al saldo de la cuenta del Banco Pichincha al 31 de Diciembre del 2018.

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar clientes	10.664,24
Otras Cuentas por cobrar	1.577,74
TOTAL	12.241,98

Las cuentas por cobrar representan derechos exigibles originados por ventas, y otros conceptos, son valores a recuperarse en el siguiente periodo.

Crédito Tributario Iva	1.541,04
Crédito Tributario Fuente	2.208,35
TOTAL	3.749,39

Este grupo de cuentas corresponde al crédito tributario de IVA y Retenciones en la Fuente a favor de la empresa para el año 2018.

C.3.3. CORRIENTE REALIZABLE

Inventarios	29.231,11
TOTAL	29.231,11

Corresponde a la Mercadería disponible para la venta.

C.3.4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Otros Pagados por anticipado	5.011,74
TOTAL	5.011,74

El monto de esta cuenta corresponde a anticipos proveedores.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	260,00
Depreciación acumulada	(136,62)
TOTAL	123,38

Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIF. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

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

PASIVO

C.3.6. PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar	18.530,99
TOTAL	18.530,99

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a cuentas por pagar proveedores locales, originados en bienes o servicios recibidos.

Obligaciones con Instituciones financieras	7.447,24
TOTAL	7.447,24

Esta cuenta corresponde a obligaciones con el Banco Pichincha.

Impuestos por Pagar	269,18
Impuesto a la Renta por Pagar	6.255,80
Participación Trabajadores	3.245,18
Obligaciones con el IESS	337,05
Beneficios a empleados	819,20
TOTAL	10.926,41

Este grupo de cuentas corresponden a obligaciones con la Administración Tributaria, impuesto a la Renta, aportes Iess, beneficios a empleados y 15% trabajadores pendientes del mes de diciembre.

PATRIMONIO

C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	3.000,00
Reserva Facultativa	9.107,14
Resultado del Ejercicio	12.133,53
TOTAL	24.240,67

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

INGRESOS

C.3.8. VENTAS

Ventas Netas	208.591,08
Intereses con Inst. Financieras	22,67
TOTAL	208.613,75

Este monto representa a ingresos obtenidos por la comercialización de productos médicos e intereses ganados por rendimientos financieros.

EGRESOS

C.3.9. COSTOS Y GASTOS

Costos	124.287,37
Gastos Administrativos y de Ventas	62.691,87
TOTAL	186.979,24

Los costos corresponden a las compras de insumos médicos.

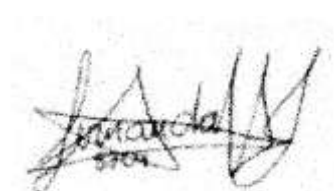
Los gastos administrativos corresponden a sueldos y salarios, beneficios empleados, servicios básicos, entre otros y se realizan para el desarrollo de la empresa.

C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

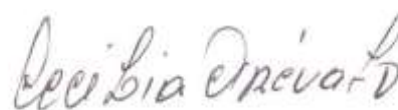
El resultado del ejercicio es una utilidad neta de 12.133,53 dólares.

C.3.11. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

- En el periodo 2018 la Empresa **“COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DENTALES Y MEDICINAS MAERDENTAL CIA. LTDA.”** no ha tropezado con ningún problema de carácter administrativo, laboral ni legal.



Vallejo Muñoz María Fernanda
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arévalo E.
CONTADOR GENERAL