

## I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "**REPRESENTACIONES MEDICAS FARMADENT CORP CIA. LTDA.**", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 23 de septiembre del 2013, ante el Notario Vigésimo Séptimo Dr. Fernando Polo Elmir, con la Resolución No. 2231 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de agosto del 2013, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de "**REPRESENTACIONES MEDICAS FARMADENT CORP CIA. LTDA.**"

El plazo de duración de la Compañía es e 50 años y vence el 08 de agosto del 2063.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...La compraventa, importación, exportación, fabricación, comercialización y distribución de fármacos. b) La compraventa, importación, exportación, fabricación, comercialización y distribución de productos odontológicos, industriales, reactivos e indumentaria médica...."

El capital inicial, es de cinco 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.

### B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa "**REPRESENTACIONES MEDICAS FARMADENT CORP CIA. LTDA.**", al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

Sra. Tatiana Ximena Mena Muñoz

#### **GERENTE GENERAL**

Sr. Carlos Esteban Cortez Muñoz

#### **NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2013**

#### **REPRESENTACIONES MEDICAS FARMADENT CORP CIA. LTDA.**

Gina Allieri	1.000.00
Gabriel Borja Menéndez	1.000.00
María Cordero Heredia	1.000.00
Tatiana Mena Muñoz	1.000.00
Lissete Mena Ruiz	1.000.00
<b>TOTAL</b>	<b>5.000.00</b>

## **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	838.84
<b>TOTAL</b>	<b>838.84</b>

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2013 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

### C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

#### CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	452.58
Otras cuentas por cobrar	8.167.08
Crédito Tributario IVA	186.52
<b>TOTAL</b>	<b>8.806.18</b>

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

#### INVENTARIO

Inventario de Mercaderías	1.598.32
<b>TOTAL</b>	<b>1.598.32</b>

- Corresponde a la Mercadería en Almacén.

### C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	635.00
Equipo de Computación	1.160.25
Depreciación acumulada	-64.46
<b>TOTAL</b>	<b>1.730.79</b>

- Los rubros que integran el grupo de 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%
Equipo de Cómputo	33%



Wondershare

## PASIVO

### C.3.3. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	4.820.54
Otras Cuentas por Pagar	2.748.75
Impuesto Renta del Ejercicio	49.58
Participación Trabajadores	39.84
Provisiones	139.33
<b>TOTAL</b>	<b>7.798.04</b>

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores, impuesto a la renta y participación de trabajadores.

### C.3.4 PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	5.000.00
Resultado del Ejercicio	176.09
<b>TOTAL</b>	<b>5.176.09</b>

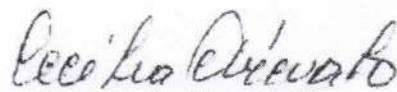
Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "**REPRESENTACIONES MEDICAS FARMADENT CORP CIA. LTDA.**"

### C.3.5. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por un valor de 176.09 dólares.



Carlos Esteban Cortez M.  
**GERENTE GENERAL**



Dra. Cecilia Arévalo  
**CONTADORA**



# wondershare