

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía **“REPRESENTACIONES MÉDICAS 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 MÉDICAS FARMADENT CORP CIA. LTDA.”**.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 08 de Agosto de 2013, vence el 08 de Agosto de 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 dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B) ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

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

PRESIDENTE

Tatiana Ximena Mena Muñoz

GERENTE GENERAL

Carlos Esteban Cortez Muñoz

NÓMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31-12-2016

REPRESENTACIONES MÉDICAS 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	<u>1.000,00</u>
TOTAL DEL CAPITAL	5.000,00

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% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

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. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	1.643,69
TOTAL	1.643,69

- Esta cuenta son valores a recuperarse en el siguiente periodo.

Crédito Tributario IVA	344,31
TOTAL	344,31

- Esta cuenta es el Crédito Tributario de Iva a favor de la empresa.

C.3.2. CORRIENTE REALIZABLE

Inventarios	3.014,47
TOTAL	3.014,47

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

PATRIMONIO

C.3.3. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	5.000,00
Reserva Facultativa	2,47
TOTAL	5.002,47

- Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **“REPRESENTACIONES MÉDICAS FARMADENT CORP CIA. LTDA.”**.



Cortez Muñoz Carlos Esteban
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arévalo E.
CONTADOR GENERAL