

## **I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.**

La Compañía **"IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA .LTDA."**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 29 de enero de 1997, ante el Notario Sexto del Cantón Quito con la Resolución No. 3159, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de enero de 1997, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de **" IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA. LTDA"**

El plazo de duración de la Compañía es de 30 años a partir del 29 de enero de 1997, vence el 29 de enero del 2027.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...Importación, distribución, comercialización y venta de productos medicinales, farmacológicos y veterinarios así como la de equipos médicos, sus partes y mobiliarios de equipos médicos

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. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 8 de diciembre del 2019.

### **B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA**

La estructura orgánica de la empresa **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA LTDA"**..., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

Sra. Rosa Muñoz Vásquez

#### **GERENTE GENERAL**

Sra. Mariana Muñoz Vásquez

#### **NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2015**

#### **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA LTDA"**

Mariana Muñoz Vásquez	1.250.00
Rosa Muñoz Vásquez	2.500.00
Fernando Vallejo	<u>1.250.00</u>
<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 la Técnica Contable y con 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 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.

## **A C T I V O**

### **C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE**

#### **EFFECTIVO CAJA Y BANCOS**

Caja y Bancos	3.067,82
<b>TOTAL</b>	<b>3.067,82</b>

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas bancarias, los saldos de la caja chica e Inversiones.

### **C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE**

#### **CUENTAS POR COBRAR**

Cuentas por Cobrar Clientes	224.201,24
Crédito Tributario IVA	19.254,76
Crédito Tributario RENTA	49.876,63
<b>TOTAL</b>	<b>293.332,63</b>

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

### **C.3.3 REALIZABLE**

#### **C.3.3 EXISTENCIA**

Inventario	385.396,94
<b>TOTAL</b>	<b>385.396,94</b>

- Valor que corresponde a las mercaderías existente en la empresa y destinada para la Venta.

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

Maquinaria y Equipo	6.296,58
Muebles y Enseres	12.130,38
Edificios	135.000,00
Equipo de Computación	16.306,42
Vehículos	75.999,23
Depreciación Acumulada	(113.015,44)
<b>TOTAL</b>	<b>132.717,17</b>

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

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%

## PASIVO

### C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar	232.310,52
Obligaciones Emitidas	2.347,36
Obligaciones IESS	3.026,99
Beneficios a Empleados	2.420,92
<b>TOTAL</b>	<b>240.105,79</b>

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

### C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

Cuentas y Documentos por Pagar	168.167,20
Obligaciones Financieras	86.312,80
Provisión Jubilación Patronal	31.385,00
Provisión para Desahucio	10.642,00
<b>TOTAL</b>	<b>296.507,00</b>

- Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con la firma actuarial ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA. Provisiones empleados

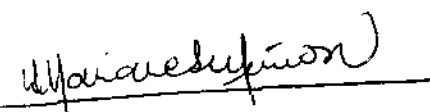
### C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	5.000,00
Reserva Legal	808,79
Reservas Facultativa	283.042,04
Resultado Adopción NIFF	(29.231,40)
Resultado del Ejercicio	18.282,34
<b>TOTAL</b>	<b>277.901,77</b>

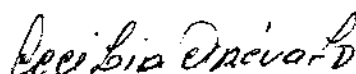
Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa  
**"IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA LTDA.";**

### C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de 18.282,34 dólares



**MARIANA MUÑOZ**  
**GERENTE GENERAL**  
**FERBOVASA CIA LTDA.";**



**DRA. CECILIA ARÉVALO**  
**CONTADORA**