



IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MÉDICA FERBOVASA CIA. LTDA.

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



NÓMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 – Dic – 2016

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MÉDICA FERBOVASA CIA. LTDA.

Mariana Muñoz Vasquez	1.250,00
Rosa Muñoz Vasquez	2.500,00
Fernando Vallejo	1.250,00
TOTAL	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. 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 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.



ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

C.3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Caja Chica	50,00
Banco Pichincha Cta. Corriente 3418203704	5.556,56
Banco del Austro Cta. Corriente 1717029735	2.941,27
Banco Amazonas Cta. Corriente 3031070430	127,07
Ahorro Programado Banco Pichincha Cta Ahorros 203289367	200,00
TOTAL	8.874,90

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas bancarias y el saldo de la caja chica.

C.3.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

NO RELACIONADAS LOCALES

Cientes Locales	158.127,28
TOTAL	158.127,28

- Esta cuenta corresponden a los saldos por recuperar de clientes locales en el transcurso del siguiente período.

C.3.3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES

Otras Cuentas por Cobrar Locales	9.949,92
Anticipo Empleados	498,26
TOTAL	10.448,18

- Estas cuentas representan los saldos de otras cuentas por cobrar locales y anticipo a los empleados por recuperar en el transcurso del siguiente período.



C.3.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Crédito Tributario a favor (Impuesto a la Renta)	46.839,23
TOTAL	46.839,23

- Esta cuenta representa el saldo a favor de la empresa por impuesto a la renta con la administración tributaria.

C.3.5. INVENTARIOS

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACEN

Inventario Mercadería	425.001,70
TOTAL	425.001,70

- Este valor representa todos los costos de la mercadería existente en la empresa y destinada para la venta.

ACTIVOS NO CORRIENTES

C.3.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Edificios	135.000,00
Maquinaria y Equipo	6.296,58
Muebles y Enseres	12.130,38
Equipo de Computación	16.306,42
Vehículos	75.999,23
Depreciación Acumulada	(125.667,51)
TOTAL	120.065,10

- 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 Computación	33%
Vehículos	20%

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

C.3.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

NO RELACIONADAS LOCALES

Proveedores Locales	118.256,45
TOTAL	118.256,45

- El saldo de esta cuenta se compone de los saldos adeudados a los proveedores locales que serán cancelados en el transcurso del siguiente período.

C.3.8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

NO RELACIONADAS LOCALES

Obligaciones Bancarias Corrientes	90.454,38
TOTAL	90.454,38

- El saldo de esta cuenta se compone de los saldos de obligaciones bancarias locales corrientes que serán cancelados en el transcurso del siguiente período.

C.3.9. PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

OLBIGACIONES CORRIENTES

Impuestos por pagar	1.079,63
TOTAL	1.079,63

- El saldo de esta cuenta se compone de los saldos por cancelar a la administración tributaria correspondiente a la declaración de impuestos del mes de diciembre 2016.



C.3.10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Obligaciones con el IESS	2.184,13
Otros Beneficios a Empleados	1.821,89
TOTAL	4.006,02

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran el detalle se refieren a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de planillas de aportes, fondos de reserva y préstamos del mes de diciembre 2016, y la provisión de beneficios sociales que serán canceladas en el transcurso del siguiente período.

PASIVOS NO CORRIENTES

C.3.11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

OTRAS RELACIONADAS LOCALES

Socios Locales	192.522,53
TOTAL	192.522,53

- Este grupo de cuentas representan los valores a favor de los socios de la compañía, las cuales no generan interés y que serán canceladas en el transcurso del siguiente período.

C.3.12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

NO RELACIONADAS LOCALES

Banco Internacional	42.000,52
TOTAL	42.000,52

- Esta cuenta representa el saldo del préstamo que la empresa tiene con la entidad bancaria a una tasa de interés del 9,76% que será cancelada hasta octubre del 2017.



C.3.13. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Jubilación Patronal	38.267,50
Desahucio	10.610,50
TOTAL	48.878,00

- Estos valores corresponden a las provisiones empleados que se realizaron con la firma actuarial "ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA.", la misma que ha tomado en cuenta una tasa de descuento promedio equivalente al 7,46% que corresponden a la tasa de interés de los Bonos del Gobierno de Ecuador.

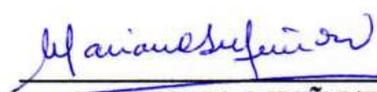
C.3.14 PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

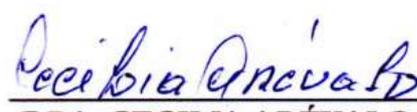
Capital Social	5.000,00
Reserva Legal	808,79
Reserva Facultativa	283.042,04
Resultado Adopción NIFF	(29.231,40)
Resultado del Ejercicio	12.539,43
TOTAL	272.158,86

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

C.3.15. RESULTADOS DEL EJERCICIO

- El resultado del ejercicio es una utilidad por el valor de \$12.539,43 dólares.


MARIANA MUÑOZ
GERENTE GENERAL
FERBOVASA CIA. LTDA.


DRA. CECILIA ARÉVALO
CONTADORA