



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera 565 y Carrión, Edif. Sevilla 6to. Piso - Of. 11-12  
Telfs.: 2541-609 / 2546-226 / 2555-764  
E-mail: ferbovasa@hotmail.com • Quito - Ecuador

## 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, una vez efectuada la dolarización, es de mil cuarenta 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 14 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. Mariana Muñoz Vásquez

#### **GERENTE GENERAL**

Rosa Muñoz Vásquez

#### **NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2017**



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera 565 y Carrión, Edif. Sevilla 6to. Piso - Of. 11-12  
Telfs.: 2541-609 / 2546-226 / 2555-764  
E-mail: ferbovasa@hotmail.com • Quito - Ecuador

<b>IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA LTDA"</b>	
Mariana Muñoz Vásquez	1.250.00
Rosa Muñoz Vásquez	2.500.00
Fernando Vallejo	<u>1.250.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>5000.00</b>

## **C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.**

### **C1. 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.

### **C2. 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.

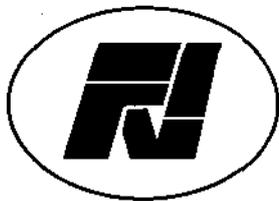
## **SISTEMA DE CONTABILIDAD**

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFTI, 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,



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera 565 y Carrión, Edif. Sevilla 6to. Piso - Of. 11-12  
Telfs.: 2541-609 / 2546-226 / 2555-764  
E-mail: ferbovasa@hotmail.com • Quito - Ecuador

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 los Ingresos.

## C3. 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 Chica	50.00
Banco Pichincha	10.507.09
Banco Austro	689.29
Banco Pacifico	-258.98
Banco Internacional	-6324.00
Ahorro Programado B. Pichincha	1.615.37
<b>TOTAL</b>	<b>6.278.77</b>



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera 565 y Carrión, Edif. Sevilla 6to. Piso - Of. 11-12  
Telfs.: 2541-609 / 2546-226 / 2555-764  
E-mail: ferbovasa@hotmail.com • Quito - Ecuador

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas bancarias, los saldos de la caja chica e inversiones.

## C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONAAS

Cuentas por Cobrar	15.651.39
<b>TOTAL</b>	<b>15.651.39</b>

- Este cuenta corresponde a los saldos por recuperar en el transcurso del siguiente período:

## C.3.3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES.

Cuentas por Cobrar clientes	301.648.48
<b>TOTAL</b>	<b>301.648.48</b>

- Este cuenta corresponde a los saldos por recuperar de clientes locales en el transcurso del siguiente período:

## C.3.4 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.

Anticipo Empleados	600.00
<b>TOTAL</b>	<b>600.00</b>

- Esta cuenta representa anticipo a los empleados por recuperar en el transcurso del siguiente año.

## C.3.5 INVERSIONES FINANCIERAS

Inversión Póliza	27.000.00
<b>TOTAL</b>	<b>27.000.00</b>

- Son saldos de inversión en el Banco del Pacífico.



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera 565 y Carrión, Edif. Sevilla 6to. Piso - Of. 11-12  
Telfs.: 2541-609 / 2546-226 / 2555-764  
E-mail: ferbovasa@hotmail.com • Quito - Ecuador

## C.3.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

### CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Crédito Tributario a Favor (Ret. Fuente)	54.079.83
<b>TOTAL</b>	<b>54.079.83</b>

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

## C.3.7 MERCADERIA EN TRANSITO

Importaciones en Transito	244.872.67
<b>TOTAL</b>	<b>244.872.67</b>

- Valor que corresponde a las mercaderías tránsito a liquidar en el siguiente periodo.

## C.3.8 INVENTARIO

Inventario	276.072.70
<b>TOTAL</b>	<b>276.072.70</b>

- Valor que corresponde al costo de la mercadería existente en la empresa y destinada para la Venta.

## C.3.9 GARANTIA

Garantía	30.000.00
<b>TOTAL</b>	<b>30.000.00</b>

- Corresponde a una Garantía otorgada por contratos.

## C.3.10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera 565 y Carrión, Edif. Sevilla 6to. Piso - Of. 11-12  
Telfs.: 2541-609 / 2546-226 / 2555-764  
E-mail: ferbovasa@hotmail.com • Quito - Ecuador

Maquinaria y Equipo	6.296.58
Muebles y Enseres	12.130.38
Equipo de Computación	21.875.12
Vehículos	109.426.44
Edificios	135.000.00
Depreciación acumulada	-138.980.78
<b>TOTAL</b>	<b>145.747.74</b>

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIF's. 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.3.11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

Proveedores Locales no Relacionados	700.580.62
Proveedores Locales Relacionados	25.706.88
<b>TOTAL</b>	<b>726.287.50</b>

\* El saldo de esta cuenta es de proveedores locales que serán cancelados en el transcurso del siguiente periodo.

### C.3.12 CUENTAS POR PAGAR OTROS

Cuentas por Pagar otros no Relacionados	1.666.41
<b>TOTAL</b>	<b>1.666.41</b>

\* El saldo de esta cuenta será cancelado en enero del 2018.



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera 565 y Carrión, Edif. Sevilla 6to. Piso - Of. 11-12  
Telfs.: 2541-609 / 2546-226 / 2555-764  
E-mail: ferbovasa@hotmail.com • Quito - Ecuador

## C.3.13 PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Impuestos por Pagar	2.079.91
Impuesto a la Renta	6.737.61
<b>TOTAL</b>	<b>8.817.52</b>

\*El saldo de esta cuenta son valores a cancelar a la administración tributaria correspondiente a la declaración de impuestos del mes de diciembre del 2017 y al Impuesto a la renta del año 2017.

## C.3.14 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

15% Participación Utilidades	5.329.48
Obligaciones con el Iess	2.492.86
Otros Beneficios Empleados	1.871.67
<b>TOTAL</b>	<b>9.694.01</b>

\* Este detalle se refiere a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de planillas de aportes, fondos de reserva y préstamo del mes de Diciembre del 2017 y la provisiona de beneficios sociales que serán canceladas en el transcurso del siguiente periodo.

## C.3.15 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

### PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Provisión Jubilación Patronal	50.594.50
Provisión para Desahucio	12.410.00
<b>TOTAL</b>	<b>63.004.50</b>

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



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera 565 y Carrión, Edif. Sevilla 6to. Piso - Of. 11-12  
Telfs.: 2541-609 / 2546-226 / 2555-764  
E-mail: ferbovasa@hotmail.com • Quito - Ecuador

## C.3.16 PASIVOS DIFERIDOS

Anticipos Clientes	13.070.68
<b>TOTAL</b>	<b>13.070.68</b>

Esta cuenta es un valor a pagar en el siguiente periodo.

## C.3.17. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

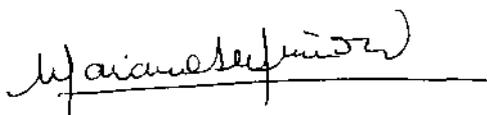
Capital Social	5.000.00
Reserva Legal	808.79
Otras Reservas	279.370.78
Resultados aplicación Niff	-29.231.40
Resultado del ejercicio	23.462.79
<b>TOTAL</b>	<b>279.410.96</b>

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

## C.3.18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de \$ 23.462.79 dólares.

  
SR JORGE MUÑOZ  
CONTADOR

  
SRA MARIANA MUÑOZ  
GERENTE GENERAL