



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA

## FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera N21-291 y Carrión, Edif. Sevilla - 6to. Piso - Ofic. 11-12

Tel.: 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 -12-2018**



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera N21-291 y Carrión, Edif. Sevilla - 6to. Piso - Ofic. 11-12  
Telf.: 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 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,



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera N21-291 y Carrión, Edif. Sevilla - 6to. Piso - Ofic. 11-12  
Telf.: 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                    | 150.00        |
| Bancos                         | 182.36        |
| Ahorro Programado B. Pichincha | 276.23        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>608.59</b> |

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas del Banco Pichincha, Austro, Pacifico e Internacional, ahorro programado y los saldos de la caja chica.



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA

## FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera N21-291 y Carrión, Edif. Sevilla - 6to. Piso - Ofic. 11-12  
Telf.: 2541-609 / 2546-226 / 2555-764  
E-mail: ferbovasa@hotmail.com • Quito - Ecuador

### CORRIENTE EXIGIBLE

#### C.3.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES.

|                             |                     |
|-----------------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar clientes | 1.229.718,61        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1.229.718,61</b> |

Este cuenta corresponde a los saldos por recuperar de clientes que se van a recuperar en el siguiente periodo económico.

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

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| Préstamo Empleados  | 449,26            |
| Préstamo Accionista | 753.144,88        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>753.594,14</b> |

Esta cuenta corresponde a préstamo a los empleados y a socios por recuperar en el transcurso del siguiente año.

#### C.3.4 ANTICIPO PROVEEDORES

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| Anticipo Proveedores | 74.096,00        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>74.096,00</b> |

Son anticipo a proveedores que se liquidaran el siguiente periodo económico

#### C.3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

##### CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Crédito Tributario Renta | 68.763,63         |
| Iva en compras           | 86.029,48         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>154.793,11</b> |

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



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera N21-291 y Carrión, Edif. Sevilla - 6to. Piso - Ofic. 11-12  
Telf.: 2541-609 / 2546-226 / 2555-764  
E-mail: ferbovasa@hotmail.com • Quito - Ecuador

## C.3.6 INVENTARIO

|              |                   |
|--------------|-------------------|
| Inventario   | 168.547.68        |
| <b>TOTAL</b> | <b>168.547.68</b> |

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

## C.3.7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Maquinaria y Equipo    | 6.296.58          |
| Muebles y Enseres      | 12.130.38         |
| Equipo de Computación  | 22.737.62         |
| Vehículos              | 143.346.08        |
| Edificios              | 135.000.00        |
| Depreciación acumulada | -153.883.38       |
| <b>TOTAL</b>           | <b>165.627.28</b> |

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. 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.3.8 PASIVO CORRIENTE

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| Cuentas por Pagar | 602.837.76        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>602.837.76</b> |

El saldo de esta cuenta es de proveedores, las que serán canceladas en el transcurso del siguiente año.

### C.3.9 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera N21-291 y Carrión, Edif. Sevilla - 6to. Piso - Ofic. 11-12  
Telf.: 2541-609 / 2546-226 / 2555-764  
E-mail: ferbovasa@hotmail.com • Quito - Ecuador

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| Banco Internacional          | 143.522.02        |
| Banco Pichincha              | 200.000.00        |
| Tarjeta Corporativa          | 4.098.49          |
| Tarjeta Visa Banco Pichincha | 982.00            |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>348.602.51</b> |

El saldo de esta cuenta corresponde a préstamos y tarjeta de crédito corporativas que serán cancelado en el transcurso del siguiente año.

### C.3.10 PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS OBLIGACIONES CORRIENTES

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Impuestos retenidos SRI | 146.331.19        |
| Impuesto a la Renta 25% | 61.783.99         |
| <b>TOTAL</b>            | <b>208.118.15</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 2018 y al Impuesto a la renta del año 2018.

### C.3.11 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| 15% Participación Utilidades | 30.830.39        |
| Obligaciones con el Iess     | 3.585.13         |
| Otros Beneficios Empleados   | 2.443.51         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>36.859.03</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 2018 y la provisiona de beneficios sociales que serán canceladas en el transcurso del siguiente periodo.

### C.3.12 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

### PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera N21-291 y Carrión, Edif. Sevilla - 6to. Piso - Ofic. 11-12  
Telf.: 2541-609 / 2546-226 / 2555-764  
E-mail: ferbovasa@hotmail.com • Quito - Ecuador

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| 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 ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA.

### C.3.13 PASIVOS DIFERIDOS

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Anticipos Clientes      | 30.833.33         |
| Otros Pasivos Diferidos | 864.350.78        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>895.184.11</b> |

Valores entregados por clientes para futuras ventas.

### C.3.14. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| Capital Social             | 5.000.00          |
| Reserva Legal              | 808.79            |
| Otras Reservas             | 302.833.57        |
| Resultados aplicación Niff | -29.231.40        |
| Resultado del ejercicio    | 112.921.55        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>392.332.51</b> |

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

### C.3.15. INGRESOS

|   |                     |
|---|---------------------|
| Ventas de Bienes                        | 2.660.998.87        |
| <b>Intereses rendimiento financiero</b> | <b>266.21</b>       |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>2.660.732.66</b> |

Los ingresos de actividades ordinarias provienen principalmente de la venta de productos Médicos e intereses financieros..

### C.3.16. COSTOS Y GASTOS

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Costo de Ventas | 2.048.221.49 |
|-----------------|--------------|



# IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA

## FERBOVASA Cía. Ltda.

Juan León Mera N21-291 y Carrión, Edif. Sevilla - 6to. Piso - Ofic. 11-12

Tel.: 2541-609 / 2546-226 / 2555-764

E-mail: ferbovasa@hotmail.com • Quito - Ecuador

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| Gastos Administrativos | 407.241.44          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>2.455.462.93</b> |

Son costos necesarios en el giro ordinario de las actividades que realiza Importadora y Distribuidora Medica Ferbovasa Cía. Ltda., con el fin de cumplir con el objeto social.

Los gastos son por concepto de nómina, servicios, suministros, con el fin de cumplir con el objeto social.

### C.3.17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de \$ 112.921.55 dólares.

### C.3.18 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

No se presentaron eventos posteriores que requieran revelación.

ING. CPA. JORGE MUÑOZ  
CONTADOR

SRA MARIANA MUÑOZ  
GERENTE GENERAL