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

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 19 de diciembre del 2024.

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
Srta. Rosa Muñoz Vásquez

GERENTE GENERAL
Sra. Mariana Muñoz Vásquez

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

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2019

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA MEDICA FERBOVASA CIA LTDA"	
Mariana Muñoz Vásquez	1.250.00
Rosa Muñoz Vásquez	2.500.00
Fernando Vallejo	1.250.00
TOTAL	**5000.00**

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 TINI, 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 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.

A C T I V O

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas Chica	150,00
Banco Litoral	300,00
Banco Internacional	561,58
TOTAL	**1.011,58**

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2019 de las cuentas del Banco Litoral, e Internacional, y el saldo de la caja chica.

CORRIENTE EXIGIBLE

C.3.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

CORRIENTES.

Cuentas por Cobrar clientes	285.268,69
TOTAL	**285.268,69**

Este cuenta corresponde a los saldos al 31 de Diciembre del 2019 pendiente de cobro a los clientes, los cuales se van a recuperar en el siguiente periodo económico.
La mayoría de las ventas se realizan de contado o con condiciones de crédito normales ,y los importes de las cuentas por cobrar no tienen Intereses.

C.3.3 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.

Préstamo Empleados	99,26
Garantía	90.000,00
Otras cuentas por cobrar	911.850,78
Préstamo Accionista	217.187,78
TOTAL	**1.219.137,82**

Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente periodo corresponde a:

- ✓ Última cuota de Préstamo empleado, que se descontara en rol de enero del 2020.
- ✓ Garantía será cancelada en el primer trimestre del 2020 a Banco del Pichincha.
- ✓ Corresponde a cuentas por cobrar Soempco por venta de mercadería, la administración considera que este valor será recuperado en el año 2020.
- ✓ El saldo es de préstamo a socios el cual no genera ningún tipo de interés y será cancelado en el siguiente periodo económico.

C.3.4 ANTICIPO PROVEEDORES

Anticipo Proveedores	36.100,00
TOTAL	**36.100,00**

Corresponden a los gastos propagados los mismos que se liquidaran en el siguiente periodo económico

C.3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Crédito Tributario Renta	28.410,19
Iva en compras	34.603,04
TOTAL	**63.013,23**

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

C.3.6 INVENTARIO

Inventario	333.507,23
TOTAL	**333.507,23**

Valor que corresponde al saldo de la mercadería existente en la empresa y destinada para la Venta, al 31 de Diciembre del 2019 no hubo productos caducados ni obseletos.

C.3.7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	12.258,78
Muebles y Enseres	12.130,38
Equipo de Computación	22.737,62
Vehículos	143.346,08
Edificios	135.000,00
Depreciación acumulada	-171.963,35
TOTAL	**153.509,51**

- 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	868.687,63
TOTAL	**868.687,63**

El saldo de esta cuenta es de proveedores por pagar a corto plazo, las que serán canceladas en el transcurso del siguiente año.

C.3.9 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco Pichincha	97.529,19
Banco Pacifico	192,36
TOTAL	**97.721,55**

El saldo de esta cuenta corresponde a sobregiros que serán cancelados en enero del 2020.

C.3.10 PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Impuestos retenidos SRI	2.059,39
TOTAL	**2.059,39**

El saldo de esta cuenta son valores a cancelar a la administración tributaria que serán cancelados en enero del 2020.

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

15% Participación Utilidades	7.177,91
Obligaciones con el Iess	3.921,02
Otros Beneficios Empleados	4.098,48
TOTAL	**15.197,41**

Son los valores a pagar por Beneficios Empleados como 15% trabajadores, Iess y la provisión de beneficios sociales que serán canceladas en el primer trimestre del 2020.

C.3.12 PASIVOS NO CORRIENTES OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Banco Pichincha	330.933,16
Banco del Austro	17.883,73
Banco Internacional	106.279,79
TOTAL	**455.096,68**

El saldo de esta cuenta corresponde a obligaciones adquiridas con instituciones financieras las cuales generan sus respectivos intereses y que serán cancelados en el transcurso del siguiente año.

C.3.13 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Provisión Jubilación Patronal	50.594,50
Provisión para Desahucio	12.410,00
TOTAL	**63.004,50**

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

C.3.14 PASIVOS DIFERIDOS

Anticipos Clientes	577,82
Otros Pasivos Diferidos	156.195,73
TOTAL	**156.773,55**

Valores entregados por clientes para futuras ventas.

C.3.15. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	5.000,00
Reserva Legal	808,79
Otras Reservas	415.755,12
Resultados aplicación Niff	-29.231,40
Resultado del ejercicio	40.674,84
TOTAL	**433.007,35**

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

C.3.16. INGRESOS

Ventas de Bienes	1.806.456,36
Intereses Rendimientos Financieros	340,29
TOTAL	**1.806.796,65**

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

C.3.17. COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas	864.210,86
Gastos Administrativos	894.733,04
TOTAL	**1.758.943,90**

Estos valores comprenden a los saldos totales de costos y gastos durante el ejercicio fiscal 2019, son desembolsos necesarios en el giro ordinario de las actividades que realizó 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

C.3.18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de $ 40.674.84 dólares.

C.3.19 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de presentación del informe de los auditores independientes (abril 6 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la administración, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros.

ING. JORGE MUÑOZ
CONTADOR

SRA MARIANA MUÑOZ
GERENTE GENERAL