

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SKINLASER & COSMETICA CIA.LTDA.

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Compañía Skinlaser Cía. Ltda. y domicilio principal en la ciudad de Quito Ecuador. Su objeto social es "PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD DE CIRUGIA PLASTICA Y RECONSTRUCTIVA" Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2016

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía SKINLASER & COSMETICA CIA.LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Efectivo –Bancos

En esta cuenta se registra la disponibilidad de efectivo que dispone la empresa los cobros de las facturas de clientes y pagos de proveedores de bienes y servicios efectuados

Deudores:

La cartera con clientes tiene una rotación de 15 días, no se registraron provisiones por incobrables al tener una cartera segura y confiable.

Anticipos:

Se registran al valor entregado corresponden a anticipos realizados a los proveedores de bienes y servicios que no han completado el trabajo que se les ha encomendado.

Crédito Tributario de Impuestos

En estas cuentas se registran las retenciones de impuesto a la renta del ejercicio fiscal, el valor correspondiente a anticipos de impuesto a la renta, el valor de crédito tributario de IVA acumulado y el valor de IVA en compras del mes, así como el valor de retenciones de IVA que le han efectuado en el mes.

Activos No Corrientes

Propiedad Planta y Equipo

En esta cuenta se registra la adquisición de bienes utilizados para el giro ordinario del negocio, que constituye la maquina laser para prestar nuestros servicios, en el 2014, se cambió el método de depreciación de la máquina de línea recta al de horas de producción o uso con el fin de reflejar el gastos de depreciación real que tiene la maquina con su uso limitado ya que no hay muchos clientes.

Provisión para Impuesto de Renta:

En esta cuenta se registra el valor correspondiente al impuesto a la renta generado en el ejercicio

Obligaciones laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales como son décimo tercero y décimo cuarto de sus empleados.

Cuentas por pagar Accionistas

Se registra el préstamo de dinero que los accionistas han entregado a la empresa para su funcionamiento. En este ejercicio los accionistas realizaron una cesión de cuentas por pagar por lo que este valor se ve disminuido.

Nota 3 Efectivo –Bancos

En esta cuenta se registra la disponibilidad de efectivo que dispone la empresa los cobros de las facturas de clientes y pagos de proveedores de bienes y servicios efectuados

NOMBRE	2015	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	55.94	0.00

Nota 4 Cuentas por Cobrar:

La cartera con clientes tiene una rotación de 30-90 días, no se registraron provisiones por incobrables al tener una cartera segura y confiable.

CUENTA	NOMBRE	2016	2015
1.1.2	CUENTAS POR COBRAR	600,00	930

Nota 5 Crédito Tributario de Impuestos

En estas cuentas se registran las retenciones de impuesto a la renta del ejercicio fiscal, el valor correspondiente a anticipos de impuesto a la renta, el valor de crédito tributario de IVA acumulado y el valor de IVA en compras del mes, así como el valor de retenciones de IVA que le han efectuado en el mes.

CUENTA	NOMBRE	2016	2015
1.1.3	IMPUESTOS ANTICIPADOS	18.216,24	17455,72

Nota 6 Activos No Corrientes

Propiedad Planta y Equipo

En esta cuenta se registra la adquisición de bienes utilizados para el giro ordinario del negocio, que constituye la maquina laser para prestar nuestros servicios, en el 2014, se cambió el método de depreciación de la máquina de línea recta al de horas de producción o uso con el fin de reflejar el gastos de depreciación real que tiene la maquina con su uso limitado ya que no hay muchos clientes.

CUENTA	NOMBRE	2016	2015
1.2.2.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	110.159,02

Nota 7 Proveedores

Se registran las cuentas por pagar a los proveedores de bienes y servicios.

CUENTA	NOMBRE	2016	2015
2.1.1.01.01	CXP PROVEEDORES	0,00	(2.404,45)

Nota 8 Otras cuentas por pagar

Impuestos por pagar

Se registran las retenciones de impuesto a la renta y de IVA del mes en curso, pendientes de pago al SRI.

CUENTA	NOMBRE	2016	2015
2.1.2	IMPUESTOS POR PAGAR	(15.422,40)	(64,84)

Obligaciones laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales como son décimo tercero y décimo cuarto de sus empleados.

CUENTA	NOMBRE	2016	2015
2.1.3	OBLIGACIONES PATRONALES	(1.581,83)	224,43

Nota 9 Aportes Futuras Capitalizaciones

Se registra la entrega de dinero que los accionistas han dado a la empresa para su funcionamiento.. es importante considerar que en este ejercicio los accionistas cedieron parte de sus cuentas por pagar para aportes futuras capitalizaciones con el fin de poder compensar las pérdidas acumuladas.


Ing. Elizabeth Vaca

CI 1710097153