

DERMALOGICA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

INDICE

Estados Financieros

Información General

Principales Políticas Contables

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD	Dólar de los Estados Unidos de América
BCE	Banco Central del Ecuador
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NCE	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

DERMALOGICA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares de E. U. A.)

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2016	2015
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	7.806,99	63.012,82
Cuentas por cobrar comerciales, neta	4	211.626,55	106.734,09
Otras cuentas por cobrar	5	-	94,26
Inventarios, neta	6	340.937,34	343.795,36
Impuestos y gastos anticipados	7	18.396,53	1.328,73
Total activos corrientes		<u>679.767,41</u>	<u>514.955,26</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	8		
Muebles y enseres		13.007,55	-
(-) Depreciación acumulada		<u>599,49</u>	<u>-</u>
Total Propiedad planta y equipo, neta		<u>12.408,06</u>	<u>-</u>
Activos por impuestos diferidos	9	2.275,60	-
Total de activos no corrientes		<u>14.683,71</u>	<u>0,00</u>
Total activos		<u>694.450,90</u>	<u>514.955,26</u>

Ver políticas de contabilidad significativa y notas complementarias a los estados financieros

DERMALOGICA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares de E. U. A.)

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2016	2015
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras	10	96.602,30	1.117,30
Provisiones varias trabajadores	11	1.453,84	1.150,40
15% participación trabajadores	12	-	21.172,22
Obligaciones fiscales	13	1.035,95	19.491,20
Obligaciones con HOS	14	2.568,19	2.898,42
Anticipos clientes	10	24.758,54	-
Total pasivos corrientes		126.418,74	51.609,43
Pasivos no corrientes			
Otros misceláneos		-	15.130,39
Provisión jubilación patronal	15	19.838,26	12.948,69
Provisión desahucio		2.793,86	4.124,76
Préstamos de terceros	16	150.000,00	-
Otros cuentas relacionadas locales		-	18.872,62
Total pasivos no corrientes		172.632,12	51.076,86
Total pasivos		299.050,86	102.686,29
Patrimonio			
Capital social		800,00	800,00
Reserva legal		6.925,06	6.925,06
Resultados acumulados		223.098,83	179.950,95
Resultados acumulados adaptación NIIF		1.445,28	1.445,28
Resultado del ejercicio		36.869,13	93.167,88
Total patrimonio	17	195.400,04	273.289,17
Total pasivo y patrimonio		494.450,90	374.975,46

Ver políticas de contabilidad significativa y notas complementarias a los estados financieros

DERMALÓGICA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Expresado en dólares de E. U. A.)

Ingresos	Notas	2020	2019
Ingresos ordinarios			
Venta mercado nacional		617.476,32	747.583,83
Total de Ingresos ordinarios		617.476,32	747.583,83
Costo de ventas		157.048,19	180.352,51
Utilidad bruta		460.428,13	567.231,32
Otros ingresos			
Otros ingresos		8.342,78	1.346,48
Gastos			
Ventas	18	347.856,17	380.509,88
Administración		118.787,62	121.762,48
Distribución		35.094,05	8.764,82
Gastos Financieros		2.762,05	6.393,53
Otros gastos		-	-
		504.500,89	427.429,70
Utilidad antes part. trab. e impuestos		-44.072,76	140.148,11
Participación a trabajadores		-	21.172,22
Utilidad antes de impuestos		-44.072,76	161.320,33
Impuesto a la renta corriente		-	26.808,01
Impuesto a la renta diferido		1.125,15	-
Utilidad (pérdida) neta del periodo		-42.947,61	188.128,34
Otro resultado integral			
Componentes del otro resultado integral		-	-
Resultado integral del año		-42.947,61	188.128,34
		-42.947,61	188.128,34

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

DERMALOGICA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre del 2015 y 2013
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Reservas Legal	Pérdidas de operación anteriores	Utilidades de operación anteriores	Resultados acumulados adopción IFRS	Resultado del ejercicio	Totales
Saldo al 01 de enero de 2015	800,00	1.839,13	-1.845,38	72.944,29	1.445,28	81.717,83	109.101,29
Transferencia		1.087,00		38.811,34		81.717,83	-
Resultado integral del año, ganancia (pérdida)						93.287,88	93.187,88
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800,00	8.821,00	-1.845,38	111.755,23	1.445,28	93.187,88	212.268,17
Transferencia				93.287,88		93.287,88	-
Resultado integral del año, ganancia (pérdida)						-94.809,13	-94.809,13
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800,00	8.821,00	-1.845,38	204.743,11	1.445,28	-94.809,13	209.405,98

Ver políticas de contabilización de valores y otros complementarios a los estados financieros.

DERMALOGICA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2014	2015
Flujo de efectivo por actividades de operación :		
Ingresos		
· Cobranzas a clientes	512.668,34	709.027,17
· Otros cobros	8.142,78	1.346,49
· Intereses ganados	-	-
Desembolsos (-)		
· Pago proveedores país exterior	-475.501,86	-452.144,73
· Pagos de remuneración y beneficios sociales	-213.228,46	-213.414,79
· Pago de impuestos	-22.503,96	-22.176,55
· Pago de intereses	-2.175,12	-509,15
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-192.198,28	21.128,44
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Ingresos		
· Venta de inmuebles, maquinaria y equipo	-	-
Desembolsos (-)		
· Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-13.007,55	-
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de inversión	-13.007,55	-
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Ingresos		
· Préstamos bancarios	-	-
· Préstamos terceros	150.000,00	-
Desembolsos (-)		
· Préstamos bancarios	-	-
· Préstamos socios	-	-
· Pago dividendos socios	-	-
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de financiamiento	150.000,00	-
Caja y equivalentes de efectivo :		
Aumento (disminución) neto durante el año	-55.205,83	21.128,44
Caja y equivalentes de efectivo a inicios de año	63.012,82	41.884,38
Caja y equivalentes de efectivo al final del año	7.806,99	63.012,82

DERMALOGICA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Conciliación del resultado integral total con el efectivo
neto utilizado en actividades de operación

	2016	2015
Resultado integral total	-36.809,13	141.148,11
Ajustes por partidas distintas al efectivo :		
Depreciaciones del período	530,89	-
Subsidio patrimonial y desahucio	5.880,04	3.545,43
Impuesto a la renta	-	76.808,01
Participación minoritarias	-	21.172,23
Cambios en activos y pasivos :		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar comerciales	-104.827,98	-38.556,66
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	-	4.048,96
(Aumento) Disminución en gastos anticipados	6.541,21	-
(Aumento) Disminución en inventarios	-77.141,98	14.012,92
(Aumento) Disminución en otros activos	-13.752,24	-1.828,79
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	91.485,30	-9.380,66
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar	-18.872,82	-4.853,30
Aumento (Disminución) en obligaciones fiscales	-18.775,72	4.631,46
Aumento (Disminución) en beneficios a empleados	-32.879,00	7.546,39
Aumento (Disminución) en anticipos de clientes	9.678,17	15.180,30
Efecto neto previsto en actividades de operación	-192.199,38	21.138,44

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros

DERMALOGICA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

DERMALOGICA S.A. se constituyó al amparo de las Leyes Ecuatorianas como una sociedad anónima; consta registrada en el repertorio mercantil del Cantón Quito bajo el No. 04050 con fecha 4 de febrero del 2003. Con el expediente No. 150688 se encuentra registrada el Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es en la ciudad de Quito, y su dirección comercial es Eugenio Espejo 24-10 y Río Valle.

DERMALOGICA S.A. Es una empresa que se dedica a la venta de productos de consumo-línea de cosméticos.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Según lo requiere la Sección 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES las políticas contables han sido diseñadas en función de dichas normas vigentes al 31 de diciembre del 2016 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia; dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES), y representan la adopción integral, explicativa y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para Pymes requiere que la administración efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y utilice su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de dichos estados financieros. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

2.2 Bases contables de acumulación (o devengo)

La Compañía elabora sus estados financieros, excepto la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), es decir, Las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

2.3 Hipótesis de negocio en marcha para preparar los estados financieros la gerencia de la compañía evalúa la capacidad que tiene para continuar su funcionamiento. (Una empresa es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidar la o de cesar sus operaciones o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho período.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.5 Principios generales de reconocimientos y medición

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos en esta NIIF para PYMES están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la preparación y presentación de los estados financieros del IASB y las NIIF completas.

2.6 Efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo son disponibilidades de inmediato uso; y los equivalentes de efectivo son inversiones a corto y gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para depósitos de inversión u otros.

2.7 Activos y Pasivos Financieros

La Compañía medirá los activos financieros básicos y los pasivos financieros básicos, según se definen en la Sección II Instrumentos Financieros Básicos, al costo amortizado menos el deterioro del valor.

La Compañía, generalmente medirá todos los demás activos financieros al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados, a menos que esta NIIF requiera o permita la medición conforme a otra base tal como el costo o el costo amortizado.

2.8 Activos y Pasivos no Financieros

La Compañía no dispone de esta clase de activos y pasivos en sus estados financieros preparados para los ejercicios 2016 y 2015 respectivamente.

2.9 Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de las pérdidas por deterioro (de haber alguna).

2.10 Provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones

La Compañía reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Compañía durante el período sobre el que se informa. Principalmente los siguientes beneficios:

0.1. Beneficios a corto plazo a los empleados (Participación de los trabajadores en las utilidades) en caso de haberlo, y son distintos de los beneficios por terminación; cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. (límite 15 de abril)

0.2. Beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su período de empleo en la Compañía (Jubilación Patronal)

0.3. Otras provisiones, se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.11 Patrimonio

- 1.1. El capital social suscrito y pagado, corresponde a 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una.
- 1.2. Resultados acumulados corresponden a efectos por la adopción por primera vez de las NIIF por PYMES.
- 1.3. Utilidades acumuladas, corresponden a las utilidades de ejercicio del año 2013-2014 y 2015.

2.12 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos corresponden a ventas de productos como se describe en su objeto social.

2.12.1 Medición de los ingresos de actividades ordinarias

La Compañía medirá los ingresos de actividades de venta. El valor razonable tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la compañía.

2.13 Costos de Investigación y desarrollo

Las NIIF para las PYMES, requiere que todos los costos de investigación y desarrollo se reconozcan como gastos en el momento en que se incurre.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano.

2.15 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los Activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o no por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto a o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo se demuestran como sigue:

	2016	2015
Caja	200,00	200,00
Bancos locales	7.606,99	63.817,82
Total efectivo y equivalentes de efectivo	7.806,99	63.817,82

NOTA 4**CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO**

Un resumen se detalla los saldos de las cuentas por cobrar comerciales a continuación:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Corrientes		
Clientes locales relacionados	-	-
Clientes locales no relacionados	211.626,33	106.724,09
(-) Provisión para cuentas incobrables	-	-
Total deudores corrientes comerciales neto	211.626,33	106.724,09
Saldo al comienzo del año	-	-
Provisión de año	-	-
Ajuste	-	-
Baja de clientes vencidos mas de 90 días	-	-
Total de provisión para cuentas incobrable	-	-

NOTA 5**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Otras cuentas por cobrar se detallan de la siguiente forma:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipo trabajadores	-	94,28
Garantías	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
Total de otras cuentas por cobrar	-	94,28

NOTA 6**INVENTARIOS, NETO**

Un detalle de los inventarios se muestra a continuación:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Inventarios de producto terminado	238.630,89	163.901,36
Inventarios de dañados y obsoletos	2.326,65	-
Inventarios en tránsito	-	854,00
Subtotal de inventarios	240.957,54	163.755,36
(-) Provisión de dañados y obsoletos	-	-
(-) Provisión faltante y sobranía	-	-
Total de inventarios, neto	240.957,54	163.755,36

NOTA 7**IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

Un resumen de los impuestos y gastos anticipados se muestra a continuación:

	2016	2015
Impuestos anticipados:		
Crédito tributario del IVA	9.016,28	1.328,73
Crédito tributario de retenciones I.R.	6.074,69	-
Total de impuestos anticipados	15.090,97	1.328,73
Gastos anticipados:		
Seguros anticipados	1.505,56	-
Garantía arriendo	7.800,00	-
Total de impuestos y gastos anticipados	19.396,53	1.328,73

NOTA 8**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La cuenta propiedad, planta y equipo se detalla como sigue:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Activos depreciables		
Saldo al comienzo del año	-	-
Adquisiciones y capitalizaciones	13.007,55	-
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones	-	-
Saldo de los activos depreciables	13.007,55	-
Depreciación acumulada		
Saldo al comienzo del año	-	-
Provisiones	- 595,48	-
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones	-	-
Saldo de la depreciación acumulada	- 595,48	-
Total propiedad planta y equipo neto	12.408,06	-

NOTA 9**IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen de los activos por impuestos diferidos se muestra a continuación:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Estado de Situación Financiera		
Provisión jubilación patronal	19.838,26	15.485,44
Total activo por impuesto diferido	19.838,26	15.485,44
Estado de Resultados Integrales		
Provisión jubilación patronal	- 1.111,15	1.406,80
Impuesto diferido ingreso	- 1.111,15	1.406,80

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTROS

A continuación se muestra un detalle de las cuentas por pagar comerciales:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Otras cuentas por pagar		
Acreedores del exterior (1)	95,171.79	-
Acreedores del país (1)	1,130.81	3,117.10
Anticipos de clientes	24,758.56	-
Otros	-	-
Total	<u>121,060.76</u>	<u>3,117.10</u>

(1) Se originan principalmente por compras de bienes y servicios a proveedores tienen vencimientos corrientes, y no generan intereses.

NOTA 11 PROVISIONES VARIAS TRABAJADORES

A continuación se muestra un detalle de las provisiones por pagar:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Décimo tercer sueldo	521.33	333.64
Décimo cuarto sueldo	381.75	2,051.04
Vacaciones	-	-
Sueldos por pagar	<u>188.76</u>	<u>145.77</u>
Total provisiones trabajadores	<u>1,453.84</u>	<u>3,130.40</u>

NOTA 12 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Utilidad del ejercicio	-	141,148.11
15% participación a trabajadores	-	21,172.22
Los movimientos fueron como sigue:		
Saldo al comienzo del año	21,172.22	-
Provisión del año	-	21,172.22
Pagos efectuados	<u>21,172.22</u>	<u>-</u>
Saldo al final de año	-	21,172.22

NOTA 13 OBLIGACIONES FISCALES

	2012	2013
Impuesto a la renta de la compañía corriente (1)	-	14.153,62
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	546,68	5.337,68
Impuesto del IVA	-	-
Retenciones de IVA	489,27	-
Total de obligaciones fiscales	1.035,95	19.491,30

(1) Impuesto a la Renta de la Compañía corriente

La conciliación tributaria preparada por la compañía correspondiente a la utilidad según los estados financieros y la utilidad gravable se demuestra como sigue:

Utilidad del ejercicio	141.146,13	141.146,13
(+) Gastos no deducibles	11.796,49	1.879,72
(-) 15% participación trabajadores	-	21.173,22
(-) Utilidad gravable	1.082,64	129.852,63
Impuesto a la renta	-	26.406,29
(-) Ret. Fuente Imp. Renta del año	-6.074,69	-7.989,51
(-) Anticipos de Imp. Renta	-	-460,89
Impuesto a la renta a pagar	-	14.153,64

* Las tasas vigentes de impuesto a la renta establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas son: para el año 2012 el 23% y para el año 2013 en adelante el 23%.

NOTA 14 OBLIGACIONES IESS

	31 de diciembre de	
	2012	2013
Aportes	2.387,99	2.500,04
Retenciones por préstamos	-	-
Fondos de reserva	180,20	198,17
Total de obligaciones institucionales	2.568,19	2.698,41

NOTA 15 PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

El Código de Trabajo Codificado (Art. 216), establece la obligación por parte de los empleadores de conocer el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, a ser jubilados por sus empleadores, de acuerdo a las reglas establecidas en dicho artículo.

Así mismo (Art.185), establece en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador, bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Estas provisiones actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, son deducibles para el cálculo del impuesto a la renta de la compañía. (Art.10, numeral 13 LRT), y Art.25, numeral 1, lit g RALORTI).

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio, se actualiza en base al correspondiente cálculo matemático actuarial practicado por una empresa especializada e independiente, cuyo informe correspondiente al año 2015 nos fue entregado. Consecuentemente, la opinión que expresamos en el presente informe en lo referente a estas provisiones, se basa en el estudio de dicha empresa especializada.

La Compañía ha registrado una provisión por estos conceptos sustentada en el estudio actuarial preparado para la jubilación patronal por el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado de la siguiente manera:

La tasa financiera de descuento es del 3% por lo año 2016 y2015.

Los movimientos para la provisión para la jubilación patronal son los siguientes:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Saldo al comienzo del año	12.948,09	-
Provisión del año	4.852,82	12.948,09
Ajuste	2.536,75	-
Total de jubilación patronal	19.838,26	12.948,09

Los movimientos de la provisión para el desahucio son los siguientes:

	2016	2015
Saldo al comienzo del año	4.124,76	-
Provisión del año	1.527,22	4.124,76
Ajuste	2.858,12	-
Total de desahucio	2.793,84	4.124,76

NOTA 17 OBLIGACIONES TERCEROS

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Préstamos Terceros (1)	150.000	-
Total préstamos terceros	150.000	-
Préstamo de Sociedad Civil y Comercial a una tasa de interés del 8,5% anual, a partir de enero 2017.	150.000	-

NOTA 18 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	31 de diciembre de	
	2018	2017
a) Capital Social	800,00	800,00
b) Reserva Legal		
Los movimientos del periodo se efectuaron como sigue:		
Saldo al inicio del año	6.925,06	6.925,06
Provisión del periodo	-	-
Saldo al final del año	<u>6.925,06</u>	<u>6.925,06</u>

La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual para reserva legal hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

c) Resultados Acumulados

Los siguientes movimientos se han producido en el periodo:

Resultado del ejercicio	- 36.889,13	91.167,88
Pérdidas Acumuladas	- 1.645,28	- 1.645,28
Utilidades no distribuidas	224.784,11	131.576,23

Resultados acumulados provenientes de la

adopción por primera vez de las Normas

Internacionales de Información Financiera (NIF)

	1.445,28	1.445,28
Total de Resultados Acumulados	<u>187.874,88</u>	<u>224.544,11</u>

Los resultados de adopción por primera vez de las NIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIF" separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido para entre los socios, no será utilizado para aumentar el capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la compañía.

NOTA 19 GASTOS

Los gastos se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2016	2015
Gastos de venta		
Sueldos y salarios	100.867,95	92.807,03
Beneficios sociales y otros	23.594,73	51.772,23
Comisiones	26.600,10	18.102,43
Promoción y Publicidad	23.579,29	47.413,35
Arriendo	8.100,00	-
Otros	165.114,10	64.504,87
Subtotal	347.854,17	289.599,89
Gastos de administración		
Sueldos y salarios	8.180,00	-
Beneficios sociales y otros	3.135,25	-
Comisiones y premios	-	-
Servicios Profesionales	35.073,00	46.825,00
Gastos de viaje	17.527,59	-
Arriendo	16.198,08	-
Impuesto Salida de Divisas	5.124,68	-
Otros	32.581,02	14.937,46
Subtotal	118.597,62	121.762,46
Suministros	94,05	-
Transporte de mercadería	15.000,00	-
Otros	-	9.766,82
Subtotal	85.094,05	9.766,82

NOTA 20 PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

La Compañía, al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, no tiene transacciones que originen activos contingentes ni pasivos contingentes.

NOTA 21 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros bajo firma por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 preparados bajo la responsabilidad de la Gerencia, serán presentados a los Socios para su aprobación, en la Junta General Ordinaria de Accionistas.


GLORIA VINJEZA
CONTADORA
CCO 4506