

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 INFORMACION GENERAL

Dermacare Cía. Ltda. se constituyó el 25 de agosto de 2007 en Quito, Pichincha, Ecuador bajo la forma legal de una compañía limitada. Su domicilio está en la calle Suecia N33-99 y Eloy Alfaro, Clínica Santa Lucía, tercer piso y su oficina matriz funciona en la misma dirección de su domicilio.

La empresa se dedica a la cosmetología y dermatología, teniendo como principales actividades: el cuidado de la piel, el tratamiento de arrugas, limpieza, depilación, cosmetología.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 20 de febrero de 2016 por parte de la Gerencial General; sin embargo está sujeta aprobación de la Junta General de Socios, que tendrá lugar hasta el 31 de marzo del 2016.

2 BASE DE MEDICION; RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS; JUICIOS DE LA GERENCIA; SUPUESTOS CLAVE Y FUENTES DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION

2.1 BASE DE MEDICION

Estos estados financieros han sido preparados cumpliendo con todas las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

En Ecuador:

La Superintendencia de Compañías (SC), mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21-08-06, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4-09-2006, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Ecuador, lo cual fue ratificado mediante

Resolución No. ADM 08199 del 3-07-2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10-07-2008.

Luego la SC, publica el Cronograma de Aplicación de las NIIF en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20-11-2008, Registro Oficial No. 498 del 31-12-2008, cuyo numeral 3 de su artículo 1ero. fue sustituido en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11-10-2011; así, estableció que las compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa apliquen NIIF a partir del 1-01-2010; las empresas que tengan activos totales por un monto de USD 4'000.000 al 31-12-2007, las compañías Holding, las de economía mixta, las que bajo la forma jurídica de sociedades constituyan el Estado y Entidades del Sector Público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, etc. que ejerzan sus actividades en el Ecuador, apliquen NIIF a partir del 1-01-2011; y en su artículo 1, numeral 3 sustituido, estableció que las demás compañías y entes sujetos al control de la Superintendencia de Compañías podrían aplicar NIIF, o NIIF para las PYMES (Pequeñas y Medianas Empresas) de cumplir ciertas condiciones*, a partir del año 2012 con transición en el 2011. Se establecieron los años 2009 y 2010 como años de transición, para la aplicación de las NIIF a partir de los años 2010 y 2011 respectivamente; y el año 2011 como año de transición, para la aplicación de las NIIF o NIIF para las PYMES a partir del año 2012.

* A inicios del año 2011, mediante la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12-01-2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27-01-2011 -resolución derogada y sustituida el 21-10-2011 por la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010-, se hace una diferenciación para que las personas jurídicas que califiquen como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), presenten sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES).

Se consideran PYMES a aquellas personas jurídicas que cumplen las siguientes condiciones al final del ejercicio económico anterior al período de transición:

- a) monto de activos < a 4 millones de dólares;
- b) valor bruto de las ventas anuales <= 5 millones de dólares;

- c) número de personal ocupado < a 200 trabajadores (promedio anual ponderado).

Hasta el año 2011, los estados financieros de la empresa se presentaron bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. A partir del año 2012 se presentan bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

2.2 *POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS PARA EL ENTENDIMIENTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS*

2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, en cuentas bancarias corrientes y de ahorro; en depósitos e inversiones a corto plazo de alta liquidez en entidades financieras, con un vencimiento original de tres meses o menos.

La empresa evalúa su potencial de generar efectivo a través del Estado de Flujos de Efectivo, que se divide en actividades operativas, de inversión y de financiamiento. Al final del período se concilia el saldo final de efectivo de este estado financiero con el que consta en el estado de situación financiera.

2.2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS: ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

La empresa ha optado por aplicar las Secciones 11 y 12: “Instrumentos Financieros Básicos” y “Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros” de las NIIF para las PYMES, en lugar de combinar las disposiciones sobre reconocimiento y medición de la NIC 39 y los requerimientos de información a revelar de las mencionadas Secciones 11 y 12.

Se reconoce un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando la empresa se convierte en partícipe en un acuerdo, o según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

La empresa reconoce inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero al precio de la transacción, incluyendo los costos de la

misma, excepto: a) para los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable, cuyo cambio se reconoce en el resultado, y b) cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación, que se mide al valor presente de la transacción por el interés implícito que conlleva. El interés se registra considerando el costo del dinero en el tiempo.

Subsecuentemente, los instrumentos financieros se miden, sin deducir ningún costo por su venta, así:

- a) los instrumentos de deuda (activos y pasivos) se miden al costo amortizado, mediante el método del interés efectivo. Si son de término corriente, se miden al valor que se espera recibir o pagar por ellos, sin descontarlos al valor presente, considerando el deterioro de su valor.
- b) las inversiones en acciones o participaciones se miden al valor razonable obtenido en la bolsa de valores o a través de una medición confiable.

Todos los instrumentos financieros, excepto los que se miden a su valor razonable, son evaluados para ver si existe deterioro (incobrabilidad / riesgo de no cobro); de ahí que se los mide subsecuentemente al costo o costo amortizado, menos el deterioro del valor.

El deterioro se registra en una cuenta de resultado y su contraparte en una cuenta complementaria de valoración del activo.

Cuentas por Cobrar:

- Las cuentas por cobrar a clientes tienen una política de cobro de 30 días.
- La pérdida por deterioro del valor de las cuentas por cobrar a clientes por incobrabilidad se basa en un análisis del riesgo existente del que no se cobren las cuentas de la comercialización y cobros y el departamento contable. Se registra un gasto por deterioro al 100% en el caso de que hay certeza de que no va a efectuarse el cobro. Para el resto de cartera se aplica un coeficiente en base a la experiencia de años anteriores y antigüedad de cartera.

- Se hizo el análisis del deterioro del valor de clientes por riesgo de incobrabilidad. Y dado que todo se cobra al contado o mediante tarjeta de crédito, y la operadora garantiza el pago, no se registró ninguna pérdida por deterioro del valor.
- Los anticipos a proveedores se controlan en un auxiliar en Excel para registrar oportunamente el uso de los mismos al recibir el bien o el servicio por el cual se dio el anticipo. Al final del año quedan como anticipos estrictamente los anticipos otorgados.

2.2.3 INVENTARIOS

Los inventarios se miden originalmente al costo de adquisición que incluye el precio de compra, impuestos no recuperables, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición.

Además se incluyen otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actual.

La empresa mide el costo de sus inventarios utilizando el método del costo promedio ponderado.

La empresa evalúa al final de cada período si los inventarios se encuentran deteriorados, y reconoce en resultados cualquier pérdida por deterioro del valor.

La empresa ha decidido manejar los productos dermatológicos en consignación, para disposición de los clientes , a partir del año 2015.

El inventario de control interno se realiza una vez al año, al terminarse el período contable.

2.2.4 IMPUESTOS

Los activos y pasivos tributarios se reconocen y presentan por los montos que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal.

Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias aplicadas en el cálculo son las vigentes o prácticamente vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos, basados en las diferencias transitorias (temporarias) entre el valor en libros de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria; y sobre los montos no utilizados de pérdidas y créditos tributarios.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden a la tasa impositiva que se espera aplicar en el período cuando se realice el activo o se liquide el pasivo.

La empresa, al final de cada período, evalúa nuevamente los activos por impuestos diferidos no reconocidos. Y registra activos no reconocidos anteriormente, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

La tasa impositiva en el año 2011 fue del 24%, en el 2012 del 23% y a partir del año 2013 es del 22%, de acuerdo a la ley.

El activo por impuesto corriente considera todos los valores a favor de las obligaciones fiscales que tiene la empresa, entre otros: el anticipo mínimo y las retenciones en la fuente del impuesto a la renta por parte de clientes e instituciones financieras, provenientes de transacciones del ejercicio corriente.

Se reconoce un activo por impuesto corriente, si la cantidad ya pagada, que corresponde al período presente y a los anteriores, excede el valor a pagar por esos períodos.

2.2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

La Propiedad, Planta y Equipo (PPE) -recursos tangibles controlados por la empresa, que le sirven para generar beneficios económicos futuros

medibles confiablemente, con duración mayor a doce meses- se reconoce inicialmente al costo.

Los costos de la PPE incluyen el precio de adquisición, los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia; tales como los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente. También incluirían los costos estimados de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, de ser el caso. Se consideran también los descuentos comerciales y las rebajas.

Subsecuentemente la Propiedad, Planta y Equipo (PPE) se mide al costo, menos su depreciación acumulada y menos las pérdidas acumuladas por deterioro. A partir del año 2017 La Sección 17 de la NIIF para las PYMES permite la revalorización de PPE, y su aplicación podría ser anticipada desde el año 2015.

La vida útil y el valor residual de los elementos de PPE se establecen de acuerdo a la intención de la gerencia y a parámetros técnicos, no necesariamente de acuerdo a la vida económica del elemento de PPE, y acorde a eso se establece el valor residual.

Se reconocen como PPE, las adiciones a largo plazo, que generarán beneficios económicos futuros a la empresa. Los repuestos y equipos auxiliares menores se registran en el inventario y se reconocen en el resultado del período en el que se consumen; los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como PPE, se reconocen como gasto en el año en el que se incurren.

Cada año se evalúa si hay indicio de deterioro del valor de la PPE, de haberlo se establece su valor de recuperación y su deterioro. El valor en libros de un activo se reduce hasta su valor recuperable sí, y sólo sí, este monto recuperable es inferior al valor en libros. Esta reducción es una pérdida por deterioro del valor que se reconoce inmediatamente en el resultado del período.

De haber indicio de deterioro también se revisan si las vidas útiles, valores residuales y métodos de depreciación son adecuados.

Un elemento de PPE se da de baja cuando existe deterioro total, pérdida, robo, venta o cuando la empresa no espera obtener beneficios económicos futuros del elemento de PPE. Cualquier pérdida o ganancia proveniente de la baja del activo se reconoce en el resultado del año en el que se produce la transacción, luego de agotar la cuenta de deterioro.

Los terrenos y edificios son activos separables y la entidad los contabiliza por separado.

A continuación políticas específicas para la PPE de la empresa:

- El método de depreciación que se aplica es el de línea recta.
- La vida útil estimada promedio de la PPE es de 11,59 años.
- El criterio monetario para la activación de PPE es de USD 500 en adelante. Los demás elementos de PPE que no superan el valor, se los contabiliza en el inventario de artículos de la empresa.
- El valor residual promedio es de USD 0, equivalente a un 0% promedio del costo de adquisición de la PPE.
- La vida útil se basa en el tiempo que la gerencia proyecta utilizar la propiedad, planta y equipo en la empresa. Si la gerencia piensa renovarla en un tiempo menor al de su vida económica, se registra un valor residual.

2.2.6 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados se basan en la sección 28 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, la misma que considera que dado que los beneficios por terminación no proporcionan a una entidad beneficios económicos futuros, una entidad los reconocerá como gasto en resultados de forma inmediata. Por esta razón la provisión para desahucio y para despido intempestivo no se incluye dentro de los beneficios a los empleados sino dentro de las provisiones (Sección 21).

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

La empresa entrega a sus empleados beneficios de corto plazo y de largo plazo.

Corto plazo:

Sueldo: remuneración fija pactada entre el trabajador y la empresa por el cumplimiento de las funciones acordadas. No puede ser inferior al Salario Básico Unificado mensual, que actualmente es de USD 366.

Horas Suplementarias y Extraordinarias: se reconoce por las horas trabajadas fuera del horario laboral estipulado por contrato dentro de la jornada máxima de trabajo de 8 horas diarias, para un total de 40 semanales. Así, se reconocen las horas suplementarias, que exceden las 8 horas de jornada normal de trabajo dentro del rango de 6h00 a 24h00, y tienen un recargo del 50% del valor hora; y máximo puede haber 4 horas suplementarias por día y 12 horas por semanal; también se reconocen las horas extraordinarias, trabajadas entre las 24h00 y las 6h00 en días laborales, y trabajadas los sábados, domingos y/o feriados, con un recargo del 100% del valor hora.

Bonos: es un reconocimiento de acuerdo a la política de la empresa, que al no considerarse un servicio de orden social, es base de aportación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

Décimo Tercera Remuneración: beneficio que se entrega a los trabajadores, equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubiere percibido el empleado durante el año, desde el 1 de diciembre del año anterior hasta el 30 de noviembre del año en curso, y debe pagarse hasta el 24 de diciembre de cada año.

Decimocuarta Remuneración: los trabajadores perciben una bonificación anual equivalente a un salario básico mínimo unificado para los trabajadores en general, cuyo pago se concreta hasta el 15 de agosto en la Sierra y Oriente; y, hasta el 15 de marzo en la Costa.

Aportaciones a la Seguridad Social: es el aporte legal obligatorio por parte del empleador al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), para que el empleado pueda recibir atención médica gratuita, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios, préstamos prendarios, maternidad, cesantía, jubilación por vejez e invalidez, entre otros.

Servicios de Orden Social: de acuerdo al Artículo 14 de la Ley de Seguridad Social, la empresa podría otorgar hasta un 20% del sueldo IESS de sus empleados en alimentación, atención médica u odontológica, seguros de vida y de accidentes personales, y otros considerados servicios de orden social que no constituyan privilegio. Estos servicios de orden social no gravan al IESS.

Ausencias remuneradas a corto plazo: la empresa reconoce como ausencia remunerada las vacaciones anuales y las ausencias por enfermedad; el gasto de vacaciones del personal se reconoce en base al principio del devengado, para todo el personal en relación de dependencia, y equivale a 15 días calendario hasta el quinto año, año en el que acumula un día más de vacaciones por cada año adicional de servicio.

Participación de los Trabajadores en la Utilidad Líquida: de conformidad con el Código del Trabajo, la empresa reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas al 31 de diciembre de cada año, pagaderas en abril del siguiente año.

Salario Digno: en caso de que el sueldo promedio más beneficios sociales del período de cada empleado no supere el monto de salario digno, se reconoce una compensación en marzo del siguiente año, siempre y cuando la empresa hubiere generado utilidades y hayan pagado un anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad. Para el año en el que se presentan los estados financieros, el salario digno asciende a USD 415,58999999999997.

Largo plazo:

Jubliación Patronal: los empleados devengan una parte proporcional de este beneficio desde el primer día que ingresan a la empresa. Los empleados recibirán este beneficio post-empleo por retiro a los 20 – 25 años de haber prestado sus servicios, continua o interrumpidamente, en la empresa, de acuerdo al artículo 188 del Código de Trabajo.

El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales de los planes de beneficios definidos se los reconoce en el resultado, no en otro resultado integral.

La empresa mide su obligación por beneficios definidos, y el gasto relacionado, sobre la base de un valor presente. La provisión para la jubilación patronal del año 2015 se realizó así:

- El cálculo actuarial lo realizó una firma actuaria en base al método de la unidad de crédito proyectada; con una tasa de descuento del 6,31%, con una sensibilidad del 0,5%.
- Al cumplir los 20-25 años de servicio interrumpido con la misma empresa, el empleado se puede jubilar, recibiendo 14 sueldos mensuales al año, con un mínimo de USD 20-30 y un máximo equivalente al salario básico unificado del año de la jubilación.
- El cálculo se basa en un ingreso acumulado total, en base al promedio anual de los últimos 5 años, al que se le resta el aporte patronal acumulado total, y al que se le mensualiza en base a 20 años, aplicando los coeficientes de las tablas biométricas, de acuerdo al Art. 218 del Código del Trabajo.

Terminación de la Relación Laboral:

Los beneficios por terminación de la relación laboral se contabilizan cuando la terminación laboral ocurre, a menos que se considere una provisión (obligación presente en base a hechos pasados que dará lugar a una salida de recursos, Sección 21).

2.2.7 PROVISIONES

Una provisión se reconoce inicialmente, si a raíz de un suceso pasado, constituye una obligación presente legal o implícita, que implique una probable salida de recursos, medibles confiablemente.

Subsecuentemente, las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar el mejor valor esperado a la fecha de cierre de los estados financieros.

Las provisiones se valoran al valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación.

La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente refleja las evaluaciones actuales del mercado, el costo del dinero en el tiempo, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

Las provisiones establecidas solo se pueden utilizar para lo que fueron creadas; y deben ser revertidas si la probabilidad de ocurrencia desaparece.

Los pasivos contingentes no se reconocen contablemente, más si se revelan, a menos que su ocurrencia sea remota.

Los activos contingentes tampoco se reconocen contablemente, más si se revelan.

Entre las provisiones reconocidas por la empresa están:

- El deshaucio, que equivale al 25% del último sueldo por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.
- También se provisiona el despido intempestivo en base a la historia laboral de la empresa y al riesgo actual de su ocurrencia.
- La empresa evalúa al final del período contable si no habrá alguna obligación presente, surgida de eventos pasados que impliquen una probable salida de recursos económicos. De haberlo, la contabiliza.

2.2.8 INGRESOS ORDINARIOS

La empresa mide los ingresos de sus actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por cuenta propia, tomando en cuenta los descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que apliquen.

La empresa reconoce los ingresos de sus actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios cuando cumple todo lo siguiente:

- (a) es probable que la empresa obtenga beneficios económicos;
- (b) puede medir confiablemente el monto de los ingresos;
- (c) los costos incurridos y por incurrir, en relación con la transacción, son medibles confiablemente; y,

Adicionalmente, para la venta de bienes, cuando cumple también que:

- (d) transfiere al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes;
- (e) no conserva ninguna participación en la gestión y control de la propiedad de los bienes vendidos.

Y adicionalmente, para el caso de la prestación de servicios, en los que se aplica el método del porcentaje de terminación, en función del grado de terminación de la transacción, si:

- (d) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido confiablemente.

Los ingresos provenientes de intereses se reconocen sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido, usando el método del interés efectivo.

2.2.9 COSTOS

Los estados financieros se preparan sobre la base del devengado. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás hechos se reconocen cuando ocurren, y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo.

Los costos se registran a medida que se registran los ingresos relacionados con ellos.

2.2.10 GASTOS DE VENTA

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Los gastos provienen exclusivamente del departamento de ventas, que se orienta al manejo y distribución de los bienes y servicios que vende la empresa.

Se efectúa la contratación de un servicio o compra de un bien y se procede a clasificarlo y registrarlo adecuadamente en la cuenta del gasto, y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.11 GASTOS DE ADMINISTRACION

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Estos gastos se originan en las oficinas administrativas de la empresa como por ejemplo en la gerencia, departamento contable, mensajería, etc.

Se efectúa la contratación de un servicio o compra de un bien y se procede a clasificarlo y registrarlo adecuadamente en la cuenta del gasto, y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.12 GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Se registran los gastos en relación al sistema financiero por intereses, comisiones, sobregiros, garantías bancarias, entre otros; y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.13 PARTES RELACIONADAS

Se registran las transacciones de compra y de venta, las cuentas por cobrar y obligaciones por pagar de partes relacionados cuando estas provienen exclusivamente de operaciones que la entidad tenga con las mismas.

Se consideran partes relacionadas a los socios u accionistas directos e indirectos, a los funcionarios de nivel gerencial, y a los familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad que tengan relación laboral o no con la entidad.

3. COMPOSICION Y EVOLUCION DE LOS COMPONENTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación un detalle comparativo de la composición y evolución de las cuentas que no se detallan en el cuerpo de los estados financieros.

NOTA 3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/ 12/ 2015	En dólares 31/ 12/ 2014
CAJA CHICA NETO	76,45	42,17
CAJA GENERAL	64,17	237,00
BCO. INTERNACIONAL * 00606	5.471,97	7.828,59
BCO. PICHINCHA * 23704	5.584,33	6.535,73
BCO. PACIFICO * 73655	163,96	163,96
CONTROL BANCOS	0,00	0,00
AHO. PROGRAMADO B.I. * 00606	5.004,31	0,00
SUMAN	16.365,19	14.807,45

NOTA 3.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/ 12/ 2015	En dólares 31/ 12/ 2014
CLIENTES	1.091,86	1.000,00
PRESTAMO GAM.E.	2.500,00	3.100,00
SUMAN	3.591,86	4.100,00

NOTA 3.3 ANTICIPO A PROVEEDORES

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/ 12/ 2015	En dólares 31/ 12/ 2014
ANTICIPO A PROVEEDORES	8.024,86	1.746,48
SUMAN	8.024,86	1.746,48

NOTA 3.4 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/ 12/ 2015	En dólares 31/ 12/ 2014
OTRA CUENTA POR COBRAR	886,00	0,00
CxC RESPONSABLE CAJA CHICA	71,35	16,99
SUMAN	957,35	16,99

NOTA 3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/ 12/ 2015	En dólares 31/ 12/ 2014
CR.TR.ACUM.ADQUISIC. E IMPORTAC.	0,00	3.495,29
CR.TR.ACUM. RETENCIONES FUENTE IVA	30,24	885,08
SUMAN	30,24	4.380,37
2% RETENCION POR EMISORAS AÑO ACTUAL	0,00	383,64
RET. RTA. CLIENTES Y EMISORAS 2010	0,00	542,91
RET. RTA. CLIENTES Y EMISORAS 2012	319,68	526,63
SUMAN	319,68	1.453,18
CR. TR. IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	0,00	30,25
SUMAN	0,00	30,25

NOTA 3.6 INVENTARIOS

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/ 12/ 2015	En dólares 31/ 12/ 2014
INVENTARIO 1	1.570,05	7.021,57
BIENES NO PPE	1.350,64	315,77
DETERIORO POR CADUCIDAD/DAÑO (DESTRUCCION)	-1.013,31	0,00
SUMAN	1.907,38	7.337,34

NOTA 3.7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/ 12/ 2015	En dólares 31/ 12/ 2014
POLIZA DE SEGUROS 16-04-2014 F.19258	577,91	29,19
POLIZA DE SEGUROS 16-04-2014 F.19259	100,00	58,71
POLIZA DE SEGUROS 16-04-2014 F.19260	2.252,43	552,89
GESTION RED SOCIAL PREPAGADA	0,00	2.868,18
SUMAN	2.930,34	3.508,97
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	34.126,90	37.381,03

NOTA 3.8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/ 12/ 2015	En dólares 31/ 12/ 2014
EDIFICIOS	115.451,70	115.451,70
MUEBLES Y ENSERES	9.735,29	9.735,29
MAQUINARIA Y EQUIPO	304.791,27	297.036,27
EQUIPO DE COMPUTACION	30.351,38	30.351,38
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	-303.977,91	-262.557,00
SALDO FINAL PPE NETO	156.351,73	190.017,64

NOTA 3.9 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/ 12/ 2015	En dólares 31/ 12/ 2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2.244,24	808,97
	2.244,24	808,97
TOTAL ACTIVO	192.722,87	228.207,64

NOTA 3.10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/12/2015	En dólares 31/12/2014
OP. CRED. CONTRATO 02116809-00	2.176,70	12.170,23
DINERS	342,86	94,55
VISA PICHNCHA	1.077,03	1.440,87
MARIA ELENA KAROLYS (DINERS)	224,11	0,00
TC AMERICAN EXPRESS DRA.	73,75	0,00
CXP JUAN CARLOS VERDU (TC DINERS)		0,00
SUMAN	3.894,45	13.705,65

NOTA 3.11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/12/2015	En dólares 31/12/2014
PROVEEDORES NACIONALES	284,68	11.646,14
SUMAN	284,68	11.646,14

NOTA 3.12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/12/2015	En dólares 31/12/2014
DECIMO TERCER SUELDO	322,02	353,95
DECIMO CUARTO SUELDO	531,00	737,50
VACACIONES POR PAGAR	1.491,99	2.070,78
SUELDO POR PAGAR ANA MARIA GUTIERREZ	9,92	0,00
SUMAN	2.354,93	3.162,23

CON EL IESS		
APORTES IESS	881,10	930,78
FONDOS DE RESERVA	220,03	239,19
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	59,49	59,49
SUMAN	1.160,62	1.229,46

PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES	1.406,40	1.163,08
SUMAN	1.406,40	1.163,08

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
IMPUESTO IVA POR PAGAR SRI	84,00	101,43
RET. RTA. POR PAGAR	70,95	163,76
SUMAN	154,95	265,19

NOTA 3.13 OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/12/2015	En dólares 31/12/2014
CXP ECUADERM MERCADERIA CONSG.	0,00	5.016,40
SUMAN	0,00	5.016,40

TOTAL PASIVO CORRIENTE

9.256,03	36.188,15
-----------------	------------------

NOTA 3.14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS L/ P

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/ 12/ 2015	En dólares 31/ 12/ 2014
L/P PAGARE B, M. C. DE VERDU	26.709,56	33.080,06
L/P PAGARE J. F. KAROLYS	60.000,00	60.000,00
DRA. ELENA CARDENAS	20.271,74	-7.049,83
JUAN CARLOS VERDU	12.245,33	-903,50
SUMAN	119.226,63	85.126,73

*** VER NOTA 4 PARTES RELACIONADAS****NOTA 3.15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/ P**

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/ 12/ 2015	En dólares 31/ 12/ 2014
L/P PAGARE C. CARVAJAL	0,00	0,00
TC AMERICAN EXPRESS DRA.	0,00	2.688,60
TC AMEX, DINERS (MEK)	13.665,83	6.711,72
SUMAN	13.665,83	9.400,32

NOTA 3.16 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LP

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/ 12/ 2015	En dólares 31/ 12/ 2014
PROV. JUBILACION PATRONAL	2.392,49	1.011,96
SUMAN	2.392,49	1.011,96

NOTA 3.17 PROVISIONES

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/ 12/ 2015	En dólares 31/ 12/ 2014
DESAHUCIO L/P	1.234,70	458,12
SUMAN	1.234,70	458,12
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	136.519,65	95.997,13

NOTA 3.18 CAPITAL SOCIAL

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/12/2015	En dólares 31/12/2014
Saldo inicial	12.000,00	12.000,00
SALDO FINAL	12.000,00	12.000,00

Existen 12.000 participaciones autorizadas, emitidas y cobradas totalmente, cuyo valor nominal asciende al mismo valor. Al inicio del período anterior hubo igualmente 12.000 participaciones.

Todas las participaciones tienen los mismos derechos, sin ninguna restricción a la distribución de dividendos ni a la devolución de capital. Sin embargo, para la transferencia de las mismas, se requiere la autorización de los socios.

NOTA 3.19 APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/12/2015	En dólares 31/12/2014
APORT. FUT. CAPIT. J.C. VERDU Y M.E. KAROLYS	0,00	21.500,00
APORT. FUT. CAPIT. DRA. ELENA CARDENAS	0,00	24.100,00
APORT. FUT. CAPIT. J.C. VERDU Y M.E. KAROLYS	0,00	4.257,63
APORT. FUT. CAPIT. DRA. ELENA CARDENAS	0,00	4.257,63
SALDO FINAL	0,00	54.115,26

NOTA 3.20 RESERVAS

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	En dólares 31/12/2015	En dólares 31/12/2014
Reserva Legal	3.751,19	2.641,82
SALDO FINAL	3.751,19	2.641,82

Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.

La apropiación de la reserva legal se realiza luego de efectuada la junta general de socios durante el primer trimestre del siguiente año.

4. PARTES RELACIONADAS

Las transacciones y saldos con partes relacionadas se reflejan en el siguiente cuadro:

PARTES RELACIONADAS				En dólares	En dólares
				31/12/2015	31/12/2014
Documentos y Cuentas por pagar L/ P:					
L/ P PAGARE B. M. C. DE VERDU				26.709,56	33.080,06
L/ P PAGARE J. F. KAROLYS				60.000,00	60.000,00
DRA. ELENA CARDENAS				20.271,74	-7.049,83
JUAN CARLOS VERDU				12.245,33	-903,50
MARIA ELENA KAROLYS				13.665,83	0,00
SUMAN				132.892,46	85.126,73

5. CONTINGENTES

No existen obligaciones contingentes.

6. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores cuya probabilidad de ocurrencia amerite sean revelados.