

THALARON PHARMAESTHETICS SUPPLIES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende básicamente el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Activos Disponibles Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2015:

Al 31 de diciembre del 2015 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

BANCOS Y COOPERATIVAS	446.99
PRODUBANCO	446.99

2. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

CUENTAS POR COBRAR	1,922.13
IMPUESTOS ANTICIPADOS	1,922.13
CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	330.66
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1,591.47

3. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a

tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

4. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

CUENTAS POR PAGAR	1,591.60
IMPUESTOS Y OBLIGACIONES	363.89
UTILIDADES TRABAJADORES	363.89
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,227.71
PRESTAMO SOCIOS	1,227.71

5. Ingresos por Ventas

INGRESOS	30,982.74
INGRESOS OPERATIVOS	30,228.90
VENTAS	30,228.90
INGRESOS NO OPERACIONALES	753.84
INGRESOS NO OPERACIONALES	753.84

6. Costo de Ventas

Los Costos de Ventas comprenden:

COSTOS	21,645.82
COSTOS DE OPERACION	21,645.82
MATERIA PRIMA	21,645.82
(+) INVENTARIO INICIAL MATERIALES 2013	
(+) COMPRAS MATERIALES 2014	21,645.82
(-) INVENTARIO FINAL MATERIALES 2014	

7. Gastos Operacionales

Los Gastos de Operación comprenden:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	6,637.34
PERSONAL	5,497.44
SUELDOS	4,472.60

APORTE PATRONAL	857.02
BENEFICIOS LEGALES	167.82
ALIMENTACION	
COMISIONES	
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,139.90
FORMULARIOS E IMPRESOS	100.90
MOVILIZACION Y TRANSPORTE	1.50
CUOTAS, PATENTES Y CONTRIBUCIONES	226.16
GASTOS NO DEDUCIBLES	479.44
DEPRECIACION	28.00
EVENTOS	53.90
VARIOS	250.00
GASTOS FINANCIEROS	273.62
BANCARIOS	273.62
INTERESES	3.42
COMISIONES E IMPUESTOS	51.77
INTERESES SOBREGIROS	218.43



Galo Aguinaga Robayo
CONTADOR