

ECUADORIÁN HOMEOPATHIC UNION EHU CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

ENTE ECONOMICO

Esta organización fue creada para comercializar al por mayor y menor productos homeopáticos en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha se encuentra bajo el control, lineamientos administrativos, contables desde este 2012 enteramente bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 1. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CONTABILIZACIÓN

- Se contabiliza bajo las NIIF'S para PYMES y en el Sistema Informático DSKCOVERSYSTEM.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

- Comprende en efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

- Se activan si se consideran bienes de duración mayor a un año y de los que se vaya obtener beneficios económicos futuros.
- Costo de adquisición sin IVA mayor o igual a \$100
- Valor residual de todos los activos 0%.
- Depreciación método de línea recta.
- Las reparaciones y el mantenimiento de los activos son cargados a resultados del periodo y las mejoras y reparaciones mayores que extienden la vida útil o aumenta en forma apreciable las capacidades productivas del activo son capitalizadas.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

- Activos mantenidos hasta su vencimiento: Con la intención de ser mantenidos hasta su vencimiento mayor a doce meses.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

- En esencia se reconocen por el método del devengado.

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

- Se reconoce los gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumplan con la formalidad legal contable, tributaria y los controles internos y políticos de compras internas.

NOTA 2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Las cuentas bancarias presentan un saldo conciliado al cierre de 2015 de \$1.878,23 en la cuenta del banco Pichincha.

	31/12/2015	31/12/2014
Banco Pichincha		
Cheques Devueltos	1.580,03	1.755,41
Caja	297,6	200
Total Efectivo y equivalentes en efectivo	1.878,23	1.955,41

NOTA 3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

En el cuadro que sigue muestran los valores en libros de los Instrumentos financieros disponibles al cierre del ejercicio económico 2015.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	31/12/2015		31/12/2014	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.878,23	-	1.955,41	-
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	28.320,80	-	26.796,88	-
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento largo plazo	-	-	-	-
Total activos financieros	28.320,80	-	26.796,88	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	23.101,08	-	6.144,09	-
Préstamos y Obligaciones Financieras	16.894,10	-	14.810,20	-
Documentos y cuentas por pagar compañías relacionadas (1) (2)	40.579,93	-	34.724,03	-
Total pasivos financieros	80.575,11	-	55.678,32	-

(1) Prestamos en el banco de Guayaquil y avance en tarjeta corporativa American Express a 18 meses y 12 meses respectivamente.

(2) Cuentas por pagar a socios, necesario para cubrir necesidades de liquidez de la empresa.

NOTA 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se mantienen sin variaciones importantes, debido a que la empresa no ha crecido comercialmente en 2015.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	31/12/2015	31/12/2014
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(1) 26,320.80	26,798.98
Provisión Incobrables	(804.42)	(422.80)
Provisiones delatario de Cartera	(16.73)	(55.61)
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	27,499.62	26,321.45

(1) Correspondientes a venta productos homeopáticos a nivel nacional, la antigüedad de la cartera 2015 es la siguiente:

	31/12/2015	
De 0 a 30 días	23,372.92	83%
De 31 a 60 días	4,038.90	14%
De 61 en adelante	908.98	3.2%
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	28,320.80	100%

NOTA 5. INVENTARIOS

El valor el inventario de productos homeopáticos se mantiene en los mismos niveles de rotación que en 2014, sin embargo la logística utilizada para generar la comercialización en este 2015 ha sido menor.

	31/12/2015	31/12/2014
Inventarios	84,208.74	86,115.01
	<u>84,208.74</u>	<u>86,115.01</u>

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos al 31 de diciembre están valorados en \$1,328,83, solo se registra la adquisición de un equipo de cómputo.

Detalle	MUEBLES Y	EQUIPOS DE	Total
	ENFEROS	COMPUTACION	
Saldo NIF al 31 de Diciembre del 2013	1,238.75	2,008.97	3,247.72
Adiciones			
Depreciación Acumulada	(325.47)	(1,265.42)	(1,590.89)
Saldo NIF al 31 de Diciembre de 2014	913.28	743.55	1,656.83
Adiciones		299.00	399.00
Depreciación Acumulada	(159.12)	(568.00)	(727.42)
Saldo NIF al 31 de Diciembre de 2015	754.16	574.25	1,328.41

NOTA 7. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	31/12/2014	31/12/2015
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	*(1) 16,520.58	8,144.69
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	16,520.58	8,144.69

(1) Aumentan las cuentas por pagar a proveedores de 2014 a 2015, el detalle por vencimiento se muestra en el siguientes cuadro:

	31/12/2015	
De 0 a 30 días	1,301.96	8%
De 31 a 60 días	690.51	4%
De 61 en adelante	*(1) 14,558.51	88%
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	* 16,520.58	100%

(1) Las cuentas pagar más importantes al proveedor de Alemania, ya vencidas de pago.

NOTA 8. Préstamos y Obligaciones Financieras

Deuda con el banco de Guayaquil a 18 meses plazo y tarjeta de crédito.

	<u>31/12/2015</u>
BANCO DE GUAYAQUIL	14,219.48
VISA BANCO PICHINCHA	* 5,638.62
	<u>19,858.10</u>

NOTAS. Cuentas por Pagar Impuestos

	31/12/2015	31/12/2014
Retenciones de impuestos		
Anticipados		
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	969.72	1.037.62
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.313.30	560.92
	<u>2.302.02</u>	<u>1.598.54</u>
Por Pagar		
2% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	3.04	72.52
2% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	12.98	5.53
8% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	28.00	56.00
30% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	95.07	111.12
70% RETENCIONES IVA	44.12	14.45
100% RETENCIONES IVA	108.60	217.34
IVA EN VENTAS	0.00	135.97
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.241.18	1.922.90
	<u>2.482.98</u>	<u>2.535.83</u>
Impuesto a la renta		
Impuesto a la renta corriente	2.241.18	1.922.90
Impuesto a la renta diferido		
Conciliación tributaria		
Resultado integral del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	85.41	3.287.07
Menos: participación a los trabajadores	(14.31)	(483.20)
Menos: ingresos exentos		
Mas: gastos no deducibles	10.187.20	5.945.67
Base tributaria	<u>10.258.30</u>	<u>8.740.44</u>
Tasa imponible reducida	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>2.241.18</u>	<u>1.922.90</u>
Menos: retenciones en la fuente del año utilizados	(969.72)	(1.027.62)
Menos: anticipo de impuesto a la renta	(1.313.30)	(560.92)
Menos: Credito tributario de años anteriores		
Impuesto a la renta por pagar	<u>(80.94)</u>	<u>334.36</u>

NOTA 10. PATRIMONIO

En el 2015 existe una importante variación en el patrimonio, debido a que se trasladó al pasivo el aporte a futura capitalización, por no haber iniciado el trámite.

	31/12/2015	31/12/2014
Patrimonio	28.803,74	43.813,52

NOTA11. INGRESOS

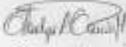
Los ingresos por las ventas de productos homeopáticos, las ventas de 2014 a 2015 no experimentan variaciones importantes.

	31/12/2015	31/12/2014
Ingresos de Actividades Ordinarias	236.841,55	240.824,48

NOTA12. EGRESOS

Los egresos de 2014 a 2015 reducen significativamente.

	31/12/2015	31/12/2014
Costos de Operación	64.440,82	91.012,17
Gastos de Venta	114.240,00	137.248,04
Gastos de Administración	71.735,44	62.523,52
	<u>250.422,26</u>	<u>310.781,33</u>


Gladys García
Representante Legal


Sandra Díaz
Contadora General