

ECUADORIAN HOMEOPATHIC UNION EHU CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(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 POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CONTABILIZACION

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

- Comprenden 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

Dos cuentas bancarias presentan un saldo conciliado al cierre de 2016 de \$1.686.16 en la cuenta del banco Pichincha y Desarrollo

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
BANCO PICHINCHA	1,671.84	1,580.63
BANCO DESARROLLO	14.32	
INVERSIONES A CORTO PLAZO (1)	1,250.00	
CHEQUES DEVUELTOS		297.6
Total Efectivo y equivalentes en efectivo	<u>2,936.16</u>	<u>1,878.23</u>

(1) Póliza a corto plazo de garantía préstamo.

NOTA 3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

En el cuadro que sigue muestran los valores en libros de los instrumentos financieros disponibles al cierre del ejercicio económico 2016.

	<u>31/12/2016</u>		<u>31/12/2015</u>	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2,936.16		1,878.23	
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	46,896.02		27,499.62	
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento largo plazo			-	-
Total activos financieros	<u>49,832.18</u>		<u>29,377.85</u>	
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	12,015.19		16,520.58	
Préstamos y Obligaciones Financieras (1)	32,720.06		19,858.10	
Documentos y cuentas por pagar compañías (2)		29,035.73		40,679.59
Total pasivos financieros	<u>44,735.25</u>	<u>29,035.73</u>	<u>36,378.68</u>	<u>40,679.59</u>

(1) Prestamos en el banco de Guayaquil y Bando de Desarrollo.

(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 con variaciones importantes, debido a que la empresa ha crecido comercialmente en 2016.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	31/12/2016	31/12/2015
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar (1)	47,137.83	27,499.62
Provisión Incobrables	(241.81)	-
Provisiones deterioro de Cartera	-	-
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	46,896.02	27,499.62

(1) Correspondientes a venta productos homeopáticos a nivel nacional, la antigüedad de la cartera 2016 es la siguiente:

	31/12/2016	
Corriente	12381.96	26%
De 0 a 30 días	4067.56	9%
De 31 a 60 días	97.73	0%
De 61 en adelante	30,590.58	64.9%
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	47,137.83	100%

NOTA 5. INVENTARIOS

El valor del inventario de productos homeopáticos se reduce con relación a la rotación que en 2015, sin embargo la logística utilizada para generar la comercialización en este 2016 ha sido mayor, más bien se dejó de importar en los niveles planteados por el proveedor de Alemania.

	31/12/2016	31/12/2015
Inventarios	73,316.38	84,208.74
	<u>73,316.38</u>	<u>84,208.74</u>

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos al 31 de diciembre están valorados en \$816.71, no se registra la adquisición de ningún activo.

Detalle	MUEBLES Y EQUIPOS DE ENSERES COMPUTACION		Total
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2014	913.28	743.55	1,656.83
Adiciones		399.00	399.00
Depreciacion Acumulada	(159.12)	(568.30)	(727.42)
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2015	754.16	574.25	1,328.41
Adiciones			
Depreciacion Acumulada	(159.12)	(352.58)	(511.70)
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2016	595.04	221.67	816.71

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

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		31/12/2016	31/12/2015
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	(1)	12,015.19	16,520.58
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		12,015.19	16,520.58

(1) Disminuyen las cuentas por pagar a proveedores de 2015 a 2016, el detalle por vencimiento se muestra en el siguientes cuadro:

		31/12/2016	
Corriente		892.71	7%
De 0 a 30 días		2439.71	20%
De 31 a 60 días	(1)	5607.63	47%
De 61 en adelante		2055.81	17%
Otras cuentas por pagar comerciales corrientes	*	1,019.33	8%
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		12,015.19	100%

(1) Las cuentas pagar más importantes al proveedor de Alemania, ya vencidas de pago por \$5583.64.

NOTA 8. Préstamos y Obligaciones Financieras

Deuda con el banco de Guayaquil y Banco de Desarrollo.

	Por vencer
BANCO DE GUAYAQUIL	16,923.57 20 cuotas mensuales
BANCO DESARROLLO	11,995.49 7 cuotas bimensuales

28,919.06

NOTA9. Cuentas por Pagar Impuestos

Retenciones de impuestos	31/12/2016	31/12/2015
Anticipados		
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	1,090.48	986.72
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1,022.08	1313.3
	<u>2,112.56</u>	<u>2,300.02</u>
Por Pagar		
1% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	3.27	3.04
2% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	7.61	12.98
8% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	0.00	.28
10% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	55.57	55.57
70% RETENCIONES IVA	6.89	44.12
300% RETENCIONES IVA	77.81	108.89
IVA EN VENTAS	0.00	0
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>151.15</u>	<u>263.40</u>
Impuesto a la renta		
Impuesto a la renta corriente	3,253.22	2,241.18
Impuesto a la renta diferido		
Conciliación tributaria		
Resultado integral del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	<u>11,506.10</u>	<u>95.41</u>
Menos: participación a los trabajadores	(1,725.92)	(14.31)
Menos: ingresos exentos		
Mas: gastos no deducibles	5,007.20	10,106.11
Base tributaria	<u>14,787.38</u>	<u>10,187.21</u>
Tasa imponible reducida	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>3,253.22</u>	<u>2,241.18</u>
Menos: retenciones en la fuente del año utilizados	(1,090.48)	(986.72)
Menos: anticipo de impuesto a la renta	(1,022.08)	(1,313.30)
Menos: Credito tributario de años anteriores		
Credito tributario/ Impuesto a la renta por pagar	<u>1,140.66</u>	<u>(60.64)</u>

NOTA 10. Documentos y cuentas por pagar compañías relacionadas largo plazo

Deudas acumuladas a los socios de la empresa, el detalle a continuación:

ALCIVAR MARIA JOSE	7,295
CHAVEZ CORDOVA LOURDES CECILIA	1,134
GARCIA MICHELENA GLADYS LUPE	20,607
Total general	29,036

NOTA 11. PATRIMONIO

En el 2016 existe una importante variación en el patrimonio, debido a resultado favorable de este periodo.

	31/12/2016	31/12/2015
Patrimonio	35,180.70	28,653.74

NOTA 11. INGRESOS

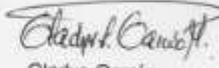
Los ingresos por las ventas de productos homeopáticos, las ventas de 2016 a 2015 se reducen considerablemente.

	31/12/2016	31/12/2015
VENTA DE PRODUCTOS HOMEOPATICOS	204,095.69	255,740.03
VENTA DE PRODUCTOS FITOTERAPEUTICOS		452.14
(-) DESCUENTO EN VENTAS		(7,684.89)
(-) OTROS DESCUENTOS EN VENTA (FINANCIEROS)	(4,328.74)	(8,649.45)
(-) OTROS DESCUENTOS EN VENTA (PRONTO PAGO)	(148.43)	(216.18)
	<u>199,618.52</u>	<u>239,641.65</u>

NOTA 12. EGRESOS

Los egresos de 2014 a 2015 reducen significativamente.

	31/12/2016		31/12/2016	
Costos de Operación	43,275.45	22.19%	64,440.92	25.73%
Gastos de Venta	78,544.79	40.27%	114,246.00	45.62%
Gastos de Administración	62,998.75	32.30%	67,170.15	26.82%
Gastos de Financiamiento	10,210	5.24%	4,565	1.82%
	<u>195,029.19</u>	100.00%	<u>250,422.36</u>	100.00%


Gladys García
Representante Legal


Sandra Haro
Contadora General