

ECUADORIAN HOMEOPATHIC UNION EHU CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Por al año terminado el 31 de diciembre del 2017

(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 2017 de \$29.738,73 en la cuenta del banco Pichincha, Guayaquil y Desarrollo

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Banco Pichincha	27,375.69	1,671.84
Banco Guayaquil	2,362.92	0.00
Banco de Desarrollo	0.12	14.32
Total Efectivo y equivalentes en efectivo	<u>29,738.73</u>	<u>1,686.16</u>

NOTA 3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

En el cuadro que sigue muestran los valores en libros de los Instrumentos financieros disponibles al cierre del ejercicio económico 2017.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	31,301.23		2,936.16	
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	130,188.64		46,896.02	
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento largo plazo		-		-
Total activos financieros	<u>161,489.87</u>	<u>-</u>	<u>49,832.18</u>	<u>-</u>
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	135,016.84		12,015.19	
Préstamos y Oligaciones Financieras (1)	9,382.25		32,720.06	
Documentos y cuentas por pagar compañías relacionadas lar (2)		36,105.97		29,035.73
Total pasivos financieros	<u>144,399.09</u>	<u>36,105.97</u>	<u>44,735.25</u>	<u>- 29,035.73</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	31/12/2017	31/12/2016
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(1) 132,517.18	47,137.83
Provisión Incobrables	(2,328.54)	(241.81)
Provisiones deterioro de Cartera	-	-
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	130,188.64	46,896.02

(1) Correspondientes a venta productos homeopáticos a nivel nacional, la antigüedad de la cartera 2017, y \$26.700 cuentas por cobrar BIOAMIGA:

AÑO Ejecutivo	2016 nov	2017 abr	jul	aug	sep	oct	nov	dec	Total general
Andrade Simbaña Oscar Fabricio				1,130			3,893		5,023
Cambios del Sistema								4,774	4,774
Campoverde Beltran Deysi Tatiana		1,674		154					1,828
Carrasco Altamirano Monica Tamara	47								47
Morales Calles Pablo Mauricio			1,107		2,055	2,563	1,934	1,386	9,046
Quishpe Carrera Manuel Ivan					2,361	32,151	2,925	26,095	63,533
Ventas Oficina			519	1,762	417	1,350	11,191	6,327	21,566
Total general	47	1,674	1,627	3,046	4,833	36,064	19,944	38,582	105,817
	0%	2%	2%	3%	5%	34%	19%	36%	100%

NOTA 5. INVENTARIOS

El valor del inventario de productos homeopáticos se reduce con relación a la rotación que en 2017, este año se comercializa líneas de productos químicos y naturales.

	31/12/2017	31/12/2016
PRODUCTOS QUIMICOS	9,403.58	-
PRODUCTOS NATURALES	2,607.37	-
PRODUCTOS HOMEOPATICOS	56,038.22	73,316.38
Total Inventarios	68,049.17	73,316.38

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos al 31 de diciembre están valorados en \$4.456,16.

Propiedad, Planta y Equipo

Detalle	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE COMPUTA CION	MAQUINAR IA Y EQUIPO	Total
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
Adiciones	1,950.00	1,405.13	600.61	3,955.74
Depreciacion Acumulada	(175.50)	(5.01)	(135.78)	(316.29)
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2017	2,369.54	1,621.79	464.83	4,456.16

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

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	135,016.84	12,015.19
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	135,016.84	12,015.19

NOTA 8. Préstamos y Obligaciones Financieras

Deuda con el banco de Guayaquil y Banco de Desarrollo.

	A corto plazo	A largo plazo
BANCO DE GUAYAQUIL	0.00	7,152.76
BANCO DESARROLLO	894.90	18,260.84
VISA BANCO PICHINCHA	4,347.59	0.00
VISA BANCO GUAYAQUIL	4,139.76	0.00
	<u>9,382.25</u>	<u>25,413.60</u>

NOTA 9. Cuentas por Pagar Impuestos

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Retenciones de Impuestos		
Anticipados		
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	7,717.83	1,090.48
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	<u>509.56</u>	<u>1,022.08</u>
	<u>8,227.39</u>	<u>2,112.56</u>
Por Pagar		
1% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	202.69	3.27
2% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	79.95	7.61
5% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	65.51	-
10% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	55.58	55.57
70% RETENCIONES IVA	320.34	6.89
100% RETENCIONES IVA	<u>66.67</u>	<u>77.81</u>
	<u>790.74</u>	<u>151.15</u>
Impuesto a la renta		
Impuesto a la renta corriente	7,569.47	3,253.22
Impuesto a la renta diferido		
Conciliación tributaria		
Resultado integral del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	<u>9,222.52</u>	<u>11,506.10</u>
Menos: participación a los trabajadores	(1,383.38)	(1,725.92)
Menos: ingresos exentos		
Mas: gastos no deducibles	26,567.54	5,007.20
Base tributaría	<u>34,406.68</u>	<u>14,787.38</u>
Tasa imponible reducida	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>7,569.47</u>	<u>3,253.22</u>
Menos: retenciones en la fuente del año utilizados	-	-
Menos: anticipo de impuesto a la renta	(8,227.39)	(1,090.48)
Menos: Credito tributario de años anteriores		<u>(1,022.08)</u>
Credito tributario (Impuesto a la renta por pagar)	<u>(657.92)</u>	<u>1,140.66</u>

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

Deudas acumuladas a los socios de la empresa: Gladys García \$36.106.

NOTA 11. PATRIMONIO

De 2016 a 2017 casi no existe variación en el patrimonio, debido a resultado prácticamente de equilibrio de 2017.

	31/12/2017	31/12/2016
Patrimonio	35,450.37	35,180.70

NOTA 11. INGRESOS

Los ingresos por las ventas de productos homeopáticos, las ventas de 2016 a 2017 se reducen.

	31/12/2017	31/12/2016
VENTA DE PRODUCTOS QUIMICOS	734,340.4	
VENTA DE PRODUCTOS NATURALES	8,088.6	
VENTA DE PRODUCTOS HOMEOPATICOS	187,808.6	204,095.69
OTROS INGRESOS OPERATIVOS	4,015.9	
(-) DESCUENTO EN VENTAS	(8,163.2)	
(-) OTROS DESCUENTOS EN VENTA (FINANCIEROS)	(9,607.0)	(4,328.7)
(-) OTROS DESCUENTOS EN VENTA (PRONTO PAGO)	(652.1)	(148.4)
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS PRODUCTOS QUIMICOS	(34,960.8)	
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS PRODUCTOS HOMEOPATICOS	(11,939.9)	
	<u>868,930.49</u>	<u>199618.52</u>

NOTA 12. EGRESOS

Los egresos de 2016 a 2017 reducen significativamente.

	31/12/2017		31/12/2016	
Costos de Operación	656,555.89	74.88%	43,275.45	23.42%
Gastos de Venta	147,726.19	16.85%	78,544.79	42.50%
Gastos de Administración	72,570.77	8.28%	62,998.75	34.09%
	<u>876,852.85</u>		<u>184,818.99</u>	

Gladys García
Representante Legal

Sandra Haro
Contadora General

