

COMPAÑÍA MEDICO NUTRICIONAL AMEREP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO 2015

1. ANTECEDENTES

Somos una compañía que fue constituida el 13 de Junio del año 1990 bajo el nombre de Compañía Médico Nutricional Amerrep Cía. Ltda., bajo el Registro Único de Contribuyente N° 0991078703001 y en la Superintendencia de Compañías con el Expediente N° 27935.

Cuenta con la participación accionaria del doctor Carlos Edmundo Juez Oyola en un 50,00% y de la doctora Auria del Corazón Mendoza Valencia con el 50,00% restante.

Se dedica a la prestación de servicios de cosmetología y estética.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación.- Nuestros Estados Financieros y los registros contables han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para PYMES.

Adopción de las Normas Internacionales de Información financiera.- Los estados financieros se prepararon de acuerdo con las disposiciones legales sobre los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador establecidas por la Superintendencia de Compañías, donde establece la aplicación legal en el año 2012 y su etapa de transición en el año 2011, según lo publicado en el Registro Oficial No. 498 del noviembre 20 del 2008, según la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que establece la aplicación obligatoria de las NIIF para el tercer grupo que corresponde a las Compañías que cumplen las condiciones de tener activos menores a \$4'000.000,00 Ventas de hasta \$5'000.000, menos de 200 empleados en promedio.

A la fecha de los estados financieros la Superintendencia de Compañías del Ecuador ha oficializado la aplicación de las NIIF para PYMES. La aplicación de las referidas normas no ha tenido efectos en la situación financiera y en los resultados de nuestras operaciones al 31 de diciembre del 2011 (transición) y al 31 de diciembre del año 2012 (Aplicación Legal), debido a que somos una empresa de servicios pequeña, con ventas anuales menores a \$120.000,00.

Los bienes adquiridos cumplen con el requisito de tener un valor mayor a \$150,00 para ser Activos además de que su tiempo de duración es mayor a un año y que la utilización para los mismos no es considerada en riesgo permanente (robo o pérdida).

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Con este antecedente, la compañía cuenta con los siguientes activos fijos:

- Instalaciones por un valor de \$1.277,32
- Muebles y Enseres valorados en \$2.370,01
- Maquinaria y Equipos valorados en \$111.473,37
- Equipos de Computación por \$9.181,46

Para el presente ejercicio 2015 la compañía tuvo la necesidad de adquirir una computadora nueva por un valor de \$354,46 valor que esta dentro de los límites para ser considerado Activo Fijo.

El porcentaje de depreciación es aplicado de acuerdo al Reglamento de la ley de Régimen Tributario Interno, que en el caso del Equipos de Computación es del 33,33% anual; para los Muebles y Enseres el 10%; para Maquinarias y Equipos el 10% y para Instalaciones el porcentaje de depreciación es también 10% anual.

La depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo asciende a \$109.459,03

Otros Activos No Corrientes.-

Esta cuenta representa a los activos que se efectivizan en periodos mayores a un año. Dentro de este tenemos el depósito de Arriendo que es de \$1.600,00

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar correspondientes a movimientos dentro del territorio nacional, originadas por el giro normal del negocio además para financiamiento del mismo, entre estos tenemos los siguientes rubros:

- **Cuentas por Pagar Locales** correspondientes a facturas de compras de bienes y servicios, facturas por servicios prestados y honorarios profesionales por un monto que asciende a \$1.372,35

Ingresos de Actividades Ordinarias.-

De acuerdo con la actividad a la que se dedica la compañía durante el ejercicio 2015, que es el servicio de cosmetología y estética, el monto al que asciende sus ingresos por la prestación de estos servicios es de \$70.344,94. Cabe aclarar que todos estos valores están conforme con las declaraciones hechas al Servicio de Rentas Internas y sustentado con sus respectivas facturas cumpliendo así con las normas establecidas por esta institución de control.

Costos y Gastos.-

Cada costo y gasto, sean estos por compra de bienes o prestación de servicios están debidamente sustentados por comprobantes autorizados por el Servicio de Rentas Internas; además de otros documentos que la ley reconoce para ser deducibles del pago del Impuesto a la Renta. Cabe mencionar que esta documentación ha sido declarada en los respectivos Anexos Transaccionales que se presentan al Servicio de Rentas Internas.

El monto de Costos y Gastos para el periodo 2015 asciende a \$70.172,11. Entre los costos y gastos más significativos tenemos:

- Por sueldos, salarios y demás remuneraciones \$55.147,87
- Por Honorarios y Remuneraciones a otros Trabajadores Autónomos tenemos un valor de \$2.119,56
- Por Transporte de Personal \$180,00
- Por Arrendamiento Operativo \$9.600,00
- Por Servicios Públicos \$1.804,39
- Por Otros Gastos menores por un valor de \$1.320,29

Ganancia Neta del Periodo.-

La Ganancia Neta del Periodo corresponde al valor neto de la resta de la Ganancia Bruta menos el 15% de Participación a los Trabajadores que es de \$25,92; el Impuesto a la Renta por Pagar por una valor de \$32,32 dando como resultado una utilidad neta de \$114,59.

Aprobación de estados financieros.- Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos por Ley, el jueves catorce de abril del año 2016.


Ing. Ricardo Daniel Potes Yagual
C.C. 0918148768
Reg. 049739