

## **V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CADERMINT S.A. POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015**

### **1. INFORMACION GENERAL.**

El CENTRO DE ATENCION DERMATOLOGICA INTEGRAL CADERMINT S.A. (en adelante “La compañía”), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la consulta y tratamiento de pacientes por médicos, generalistas, especialistas y cirujanos en el área de la Dermatología; así como la venta de medicación o tratamientos relacionado con el área antes mencionada.

La compañía no tiene subsidiarias y el único establecimiento es la que funciona en la matriz principal y tiene estados financieros individuales no consolidados.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la Ciudad de Quito en la av. Atahualpa E-291 y Núñez de Vela diagonal al edificio de la Lotería Nacional.

Los estados financieros individuales no consolidados de CADERMINT SA, para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas para su emisión el 30 de marzo del 2016.

### **2.- BASES DE ELABORACION.**

#### **Declaración de cumplimiento.**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información financiera emitida en el consejo de normas internacionales de contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. El periodo anterior comparativo será el estado de situación financiera inicial ya que aún no estaba en función la empresa en el año anterior.

#### **Base de Medición.**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

Están presentadas en dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía y este es el primer año de su función operativa.

### **3. POLITICA CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación, se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

#### **a) Efectivo en caja y bancos.**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

#### **b) Activos Financieros.**

**Cuentas por Cobrar Terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.** \_ Son reconocidas inicialmente a su valor razonable y su deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

**c) Inventarios.**

Se encuentra valuados como sigue:

**Inventario Punto de Venta, Inventario materia prima, en proceso y terminados, inventario insumos.** \_ Al costo de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. Incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuados, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimiento por más de 1 año. También existe una provisión por los errores de registro de los ítems que se desconoce su paradero sin ningún comprobante que sustente su salida del Inventario.

**d) Propiedad, planta y Equipo.**

Los muebles, equipos e Instalaciones están registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en los periodos en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el método de depreciación:

<b>Ítem</b>	<b>Vida Útil (en años)</b>
Instalaciones	10 - 35
Maquinarias y Equipos	10 - 35
Equipos de Computación	3 - 5
Muebles y equipos de oficina	10

La compañía considera el valor residual en activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos al finalizar la depreciación van a poder ser revaluados y vendidos de acuerdo a las políticas corporativas. A continuación, se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipos y su valor residual utilizadas en el método de depreciación:

<b>Ítem</b>	<b>Valor residual</b>
Computadoras	\$175.00
Termo Criogénico	\$100.00
Microcomponentes	\$60.00

Equipo Ata Frecuencia	\$50.00
Mascara Led	\$150.00
Equipo de Esterilización	\$150.00
Equipos de Laboratorio	\$50.00
Batidora Pequeña	\$10.00
Puertas y techo metálicos	\$100.00
Juego de sala	\$50.00
Muebles de consultorio	\$200.00
Escritorios, cajoneras, casilleros	\$250.00
Butacas	\$50.00
Mesa de Trabajo	\$30.00
Muebles de Baño, repisas y puertas	\$100.00
Muebles de Cafetería	\$100.00
<b>Total</b>	<b>\$1625.00</b>

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año en que ocurra.

#### **e) Pasivos Financieros**

**Acreeedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras.** \_ Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos de 12 meses

#### **f) Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones

se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

#### **g) Beneficios a empleados**

**Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.** \_ Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

#### **h) Reconocimiento de ingresos**

Los se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

**Venta de Productos.** \_ Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en la relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**Ingresos por Servicios.** \_ Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

**Ingresos por otras actividades Ordinarias.** \_ Estos ingresos son el resultado de otras actividades en la gestión de administración para conseguir Auspicios en las diferentes actividades que realizan los especialistas de la compañía.

#### **i) Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

#### j) Otros Gastos

Son los gastos por comisiones bancarias, comisiones de Venta con tarjetas de Crédito, y servicios financieros prestados a la compañía y se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

### 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

**Provisión por valor neto de realización.** \_ A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, la administración analiza el valor de los inventarios para determinar si existe algún indicio, de que los referidos inventarios hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio, se realiza una estimación del importe recuperable de los inventarios. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros se constituye la correspondiente provisión por la diferencia, con cargo a resultados integrales.

**Impuestos diferidos.** \_ La compañía ha realizado una estimación de sus impuestos diferidos considerando las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos que se revertirán en el futuro.

Existe incertidumbre con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias, cambios de normativa tributaria y a los montos y la oportunidad en que se generan el resultado gravable futuro que se vienen en el año 2016. Las diferencias que surjan de los resultados reales y las estimaciones efectuadas o por las modificaciones futuras de tales suposiciones, podrían requerir ajustes futuros de ingresos y gastos impositivos ya registrados.

**Deterioro de propiedad de planta y equipo.**

Consiste en establecer los procedimientos que se aplicará para asegurarse de que los activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. Un activo estará contabilizado por encima de su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar del mismo a través de su utilización o de su venta. Si este fuera el caso, el activo se presentaría como deteriorado, y la Normativa exige que la empresa reconozca una pérdida por deterioro del valor de ese activo. También se especifica cuándo la entidad revertirá la pérdida por deterioro del valor, así como la información a revelar.

## **5. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

**Riesgos de mercado.** \_ El riesgo de mercado es el riesgo de que los valores razonables de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la compañía los riesgos de mercado comprenden los depósitos en bancos.

**Riesgo de Liquidez.** \_ El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través de uso de préstamos (de requerirse)

**Gestión de Capital.** \_ El objetivo principal de la gestión de capital de la compañía es poder obtener una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para ingresar al mercado de la salud

en este año, manteniendo y ajustando su estructura de capital al realizar ajustes en función de cambios de la economía del país.

**Estimación del valor razonable de instrumentos financieros.** \_ Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar; en el mercado principal del activo o pasivo; o en ausencia del mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

Para estimar los valores razonables se utilizaron los siguientes métodos y supuestos:

- El efectivo de caja y bancos, cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas o no, proveedores, se aproximan a sus respectivos importes en libro debido, en gran medida, a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos financieros.
- Las cuentas por cobrar clientes constituyen los pagos que hacen los mencionados sujetos con tarjetas de crédito los cuales el banco nos transfiere en un plazo promedio de 5 días laborables.

## 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y está constituido de la siguiente forma:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2015-01</b>	<b>2015-12</b>
Caja General	0.00	40.00
Caja Chica	0.00	200
Banco Pichincha Corriente	2,000.00	2,352.40
Banco Bolivariano Cta. Ahorros 5001411425	0.00	1,000.00

## 7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

El resumen de cuentas y documentos por cobrar corrientes es como sigue:

Cuentas por Cobrar Clientes	1,343.78
VISA por cobrar	116.99
DINERS por cobrar	1,189.54
MASTERCARD por cobrar	205.06
AMERICAN EXPRESS por cobrar	162.38

Las cuentas por cobrar clientes son \$ 958.42 por las ventas en Manta y \$358.36 son por créditos a clientes concedidos en junio 2015.

Los demás rubros son por transferencias que nos deben hacer el Banco de Guayaquil y Diners club al finalizar el 2015.

## 8. INVENTARIOS

Los inventarios están constituidos de la siguiente manera:

INVENTARIO PUNTO DE VENTAS-PRODUCTOS	18,857.70
Inventario Materia Prima	85.54
Inventarios Productos en Proceso	22.14
Inventario Productos Terminados	13.36
INVENTARIO INSUMOS	1,946.02

## 9. PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACION.

En este rubro su valor se lo hace en base a una estimación de la existencia en los kardex de los productos faltantes y sobrantes de los inventarios de punto de venta ya que la contabilización de los productos se los pudo terminar en noviembre del 2015 realizando un ajuste con el conteo físico del inventario final que se lo hizo el 4 de enero del 2016 y que nos sirvió como base para poder elaborar la estimación y que a continuación detallo:

detalle	debe	haber
7 ANTHELIOS XL 50+spf Ultra ligera. 50ml	139.93	0.00
6 EUCERIN TOQUE SECO FACIAL FPS 50 GEL-CRE [Und] [QUIFATEX S.A.]	120.72	0.00
2 FUCIDIN 2% CREMA 15 GR [Und] []	9.80	0.00
4 XUXAL 5 MG X 10 TB	44.68	0.00
6 DAIVOBET GEL 30 G [Und] []	121.80	0.00
16 DIFEFERIN GEL 0.1% TUBO X 30GR	231.84	0.00
2 DESPIRDERM/GEL FACIAL DESPIGMENTANTE FCO [Und] []	53.99	0.00
8 D BULLON SERM DESPIGMENTANTE [Und] []	248.00	0.00
7 UNITONE 4 REVEAL SERUM 15 ML [Und] []	140.00	0.00
4 SEBIUM GLOBAL 30 ML// ISOKIT BIODERMA [Und] []	74.80	0.00
16 GLICOLIC H LOCION 10% * 60 ML ANTIEDAD [Und] []	139.68	0.00
4 PHOTODERM MAX FLUIDE SPF 100 40ML [Und] []	90.48	0.00
4 ANTHELIOS XL 50+spf Anti-brillos 50ml [Und] []	95.20	0.00
12 LETI AT4 GEL DE BANO DERMOCRASO	128.52	0.00
1 SHAMPOO BLUE CAP 150 ML [] []	16.26	0.00
1 AVENE HIDRANCE.	28.14	0.00
2 UREAS MANZANILLA	0.00	2.04
1 ATODERM PO ZINC CREMA 100ML	0.00	18.42
5 DAIVOBET UNGUENTO GEL 30 GR [Und] []	0.00	88.40
1 DERMA SEC LOCION 100 ML	0.00	17.03
3 DERMA-T8 CREMA 30 GR.	0.00	61.44
6 DERMA-T SHAMPOO ANTICASPA 100ML	0.00	24.93
5 DERMA-XIDIL LOCION 60 ML.	0.00	90.91
3 DERMOVATE LOCION CAPILAR 0.05% X 25 ML [Und] []	0.00	12.51
3 EUCERIN ANTICASPA PH5 TRATAM DERMO CAPIL [Und] [QUIFATEX S.A.]	0.00	21.30
1 LETI AT-4CREMA CORPORALA TUBO X 200 ML [Und] []	0.00	13.02
9 SERUM DESPIGMENTANTE CORRECTOR MANCHAS	0.00	265.05
3 SEBIUM HYDRA 40 ML [Und] [DERMAMED]	0.00	59.18
3 UREATIV10% LOCION FRASCO X150	0.00	10.93
7 UNITONE 4W ADVANCED FRASCO 15 ML [Und] []	0.00	171.50
1 AVENE HYDRANCE OPTIMALE HIDRATACION PIEL [Und] []	0.00	28.12
10 AVENE -ELUAGE ANTIEDAD RESTRUCTURANTE CO [Und] []	0.00	328.50
2 REDERMIC HYALU [Und] []	0.00	65.62

5 ANTHELIOS XL 50+spf Ultra ligera. 50ml	0.00	99.95
4 TETRALYSAL 300MG X 16CAPSULAS [Und] []	0.00	66.48
6 EUCERIN SUN KIDS LOCION FPS50 150ML 154G [Und] []	0.00	112.08
2 FUCIDIN 2% CREMA 15 GR [Und] []	0.00	8.98
1 DAIVOBET GEL 30 G [Und] []	0.00	17.67
20 MINOT 100 MG CAPSULAS CAJA x10	0.00	105.14
1 STIEVA A CREMA 0.100 X 30 GR [Und] []	0.00	18.53
3 ISOFACE 10 MG CAPSULAS BLANDAS CAJA X20	0.00	35.62
1 ISOFACE 20 MG CAPSULAS BLANDAS X20	0.00	20.75
10 DERMOSUPRIL EMULSION 120 ml [Und] []	0.00	97.10
2 SALILEX CAJA X30 PAÑOS LIMPIADORES [Und] []	0.00	11.06
3 SALILEX JABON BARRA X 120G [Und] []	0.00	14.07
3 DERMACORTINE EMULSION 1% CAJA FRASCO * 60 ML	0.00	33.75
1 CUTACELAN CREMA 20mg [Und] []	0.00	9.05
1 ICADEN CREMA 20gr [Und] []	0.00	6.07
7 DELTACRIN SHAMPOO / CAJA FRASCO PLASTICO [Und] []	0.00	97.82
10 GLICOLIC CREMA 10% 60 GR EXFOLIANTE [Und] []	0.00	73.35
21 GLICOLIC LOCION 10% 60 ML [Und] [LETERAGO DEL ECUADOR S.A.]	0.00	154.04
1 ACNECLIN 100 MG AP CAPSULAS CAJA x30	0.00	15.93
11 DEGRALER FORTE 5 MG JARABE 100 ML LEVOCE [Und] [LETERAGO DEL ECUADOR S.A.]	0.00	152.81
5 ACNOTIN 20 MG CPASULAS BLANDAS CAJA X30	0.00	200.45
3 DR. SHOES SPRAY ZAPATOS [Und] []	0.00	13.44
1 REPELENTE BASSA TUBO 130 G [Und] []	0.00	2.53
2 ERY SOL SOLUCION 2% 30 ML	0.00	4.63
2 HIDRAT 40 CREMA 30G	0.00	7.36
3 REPITEL CREMA 30 GR [Und] []	0.00	30.55
2 ROACCUTANE CAPS 20 MG X 30 CAP [Und] []	0.00	118.56
2 SUN BRAND Gel-Crema FPS 30 [Und] []	0.00	31.25
5 MICOZONE COMPRIMIDOS CAJA X14	0.00	105.25
5 BAGOMICINA 100 MG COMPROMIDOS CAJA X 12	0.00	44.38
4 CAJAS 100 UNID METOTREXATR 2.5 MG [Und] []	0.00	71.99
5 CERAMID CREMA 90 GR [Und] [LETERAGO DEL ECUADOR S.A.]	0.00	53.51
7 PHOTODERM AKN MAT SPF 30 40ML [Und] []	0.00	149.59
1 PIRIMED SHAMPOO X120 ML	0.00	7.66

2 DEGRALER 5MG COMP REC X 10	0.00	16.12
18 DIFFERIN CREMA 0.1% 30 GR [] []	0.00	228.06
13 EUCERIN PH5 SH DER CAPILA ANTICAIDA 250 ML	0.00	137.46
3 EUCERIN SUN CREME FACIAL CON COLOR FPS50 [Und] []	0.00	57.51
14 EUCERIN CREMA HID AQU PORIN AC LIGHT 40 ML	0.00	173.74
4 EUCERIN TOQUE SECO FACIAL FPS 50 GEL-CRE [Und] [QUIFATEX S.A.]	0.00	67.36
3 CERAMID GEL LOCION X 100 ML	0.00	29.22
5 FELIDEX LOCION X30 G	0.00	41.12
4 FASTIG CREMA X 30 G	0.00	35.28
1 PEROXNE ALOE 5% GEL X 60 G [Und] [LETERAGO DEL ECUADOR S.A.]	0.00	4.77
4 SUNCARE 100 TOTAL SPRAY X120 ML [Und] []	0.00	49.80
12 SINDROMETA 30 CAPSULAS [Und] []	0.00	161.15
5 LACTIBON LOCION FRASCO 120 ML FN	0.00	34.26
1 UMBRELLA GEL(50+) TUBO X60 G FN [Und] []	0.00	12.62
9 UMBRELLA PLUS(50+) FRASCO X 120 G FN [Und] []	0.00	104.94
5 FISIOATIV LOCION FRASCO X 150 ML	0.00	99.71
10 DEMELAN DESPIGMENTANTE CREMA TUBO X 15GR [Und] []	0.00	121.75
2 D BULLON CREMA CON ALFAHIDROXIACIDOS	0.00	74.70
17 LETI AT-4LECHE CORPORALA FRASCO X 250 ML [Und] []	0.00	285.43
4 PILEXIL SHAMPU FRASCO 300 ML [Und] []	0.00	73.32
3 MOMATE CREMA TUBO X 15G	0.00	13.73
2 POWERCORT CREMA TUBO X 15GR	0.00	5.12
4 TACROZ FORTE OINTMENT X 10G [Und] []	0.00	46.24
1 CANDITRAL 100MG X 16 CAPSULAS	0.00	18.50
7 DERMA-KELL CREMA 30 GR.	285.60	0.00
1 EFFICORT LIPOCREMA TUBO 30GR	8.76	0.00
1 DERMOSUPRIL CREMA 0.1% TUBO *15 GR	4.09	0.00
3 CLOBESOL L.A CREMA CAJA TUBO X30 G	5.63	0.00
2 Item:7861074401475-ROACCUTANE CAPS 10MG CJ 30 MC	64.29	0.00
1 Item:7861149200637-MICOZONE 1% CREMA X 15G.	4.65	0.00
1 EUCERIN PH5 TRAT DERM CAPILAR ANTICASPA [Und] [QUIFATEX S.A.]	11.39	0.00
5 ACNOTIN 10 MG	96.85	0.00
8 PEITEL CRE * 30 GR	58.32	0.00

3 EUCERIN SUN FLUIDO CREME FACIAL MASTIFIC [Und] []	50.28	0.00
3 EUCERIN SUN SPRAY KIDS TRANS FPS50 200ML	63.45	0.00
1 ZALAIN CRE 2% *20 GR [Und] []	4.08	0.00
1 NADIXA CRE 1% 25 GR	12.45	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,353.68</b>	<b>5,162.21</b>

Estos faltantes y sobrantes se debe a un mal tratamiento en el despacho de la mercadería por parte de las personas responsables de facturación las cuales por la similitud de los productos tendían a equivocarse. Así como también a una falta control interno de los inventarios por lo cual también se tiene como algo cierto el robo en los inventarios.

Estas dos circunstancias determinaron que el mejor juicio profesional para estimar inventarios era realizar una provisión al mismo; ya que no se puede corregir los errores por que no existen documentos para conocer qué productos fueron despachados o devueltos y sin ellos también se desconoce el valor que hay de faltante por la existencia de hurto.

## 10. ANTICIPO A PROVEEDORES.

El resumen de anticipo a proveedores es la siguiente:

PROVEEDOR	ANTICIPO
Pablo Coba	\$150.00
Karina Vásquez	\$1483.57

## 11. IMPUESTOS POR RECUPERAR.

Son los Créditos Tributarios que tiene la compañía frente al SRI por Retenciones recibidas del IVA, retención Fuente y adquisiciones que generan crédito tributario; están formados así:

Crédito Tributaria IVA	2,048.22
Retenciones IVA recibidas	753.37
Retenciones del Impuesto a la Renta del ejercicio	1,016.67

## 12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El resumen de este rubro es el siguiente:

Instalaciones	2,183.21
Muebles y Enseres	11,825.49
Maquinaria y Equipo	1,995.94
Equipos de Computación	1,277.93
Equipos de Cosmetología	1,636.61
Equipos de Dermatología	1,660.30
Equipo de Laboratorio	1,082.38
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, planta y Equipo	-1,244.89

La depreciación se la estima en base a los porcentajes que fija el SRI en el año 2015 menos el valor residual de los mencionados activos.

## 13. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Este rubro están los valores en los cuales se originaron por motivos diferentes al giro normal del negocio y que a continuación detallo:

Deudor	Motivo	Valor
Cecilia cañarte	Dispensador de Agua Manta	\$208.54
Javier Huilca	Anticipo de Sueldo	\$100.00
Galo Chávez	Garantía Arriendo oficinas	\$4160.00
	Descuadre de Cajas Abril- Mayo	\$2034.63
	Facturas de Constitución	\$2700.00

## 14. ACREEDORES COMERCIALES

Corresponde a desembolsos de pago a proveedores para poder gestionar el capital de trabajo y comprende lo siguiente:

Proveedor	Saldo
BRUNO VASSARI ECUADOR CIA. LTDA.	118.92
CATALINA ELIZABETH MANZANO DIAZ	1.44
CEVALLOS REYES GONZALO BRAULIO	24.75
COSMOCEUTICAL PHARMA	1,061.15
DERMAMED	440.55
DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ECUATORIANA DIFARE S.A.	147.93
ECOMED LLC	621.60
HOYOS MEJIA PAULINA ALEXANDRA	92.16
JAVIER SEBASTIAN MACANCHI VENEGAS	1,883.80
LABORATORIOS BIOGENET S.A.	1,862.19
LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	1,865.62
MUEBLES EL BOSQUE S.A.	146.08
OTECEL SA	120.96
PINO SAN MARTIN JORGE ALFREDO	124.15
QUIFATEX S.A.	1,540.81
SISTEMAS INFORMATICOS A LA MEDIDA CIA LTDA	1,942.50
WALTER MANUEL VERA OLMEDO	12.15
<b>TOTAL</b>	<b>12,006.76</b>

## 15. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Comprende todos los pagos que tiene que hacer la empresa por los servicios que prestan los empleados; que tiene carácter obligatorio por el Código de Trabajo y se están formados así:

Aportes IESS por pagar	570.70
Remuneraciones por Pagar	1,462.75
Décimo Tercer sueldo por pagar	240.16
Décimo Cuarto sueldo por pagar	1,091.50
Vacaciones por pagar	647.42
<b>TOTAL</b>	<b>4012.53</b>

## 16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Son préstamos a corto plazo que han hecho los socios a la compañía y que se debe cancelar, a continuación, detallo como está formado este rubro:

Prestamista	Motivo	Valor
Cecilia Cañarte	Bonos Navideños al personal	\$1050.00
Cecilia Cañarte	Vuelto de una Venta	\$4.00
	<b>TOTAL:</b>	<b>\$1054.00</b>

## 17. APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

Son todos los aportes de los accionistas de la compañía que sirvieron para que se pueda empezar la gestión del capital de trabajo en el año 2015 hasta el mes de mayo y que por acuerdo de los mismos se va a utilizar para futuras capitalizaciones. A continuación, detallo como está conformado:

APORTE DRA CECILIA CAÑARTE	25,293.31
APORTE ING ROMULO TRONCOZO	13,229.45
APORTE DRA MONICA GONZALES	7,145.00
APORTE DRA OLGA IRENE CHILES	3,400.00
APORTE DR. PABLO COBA	1,600.00
<b>TOTAL APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>50,667.76</b>

## 18. COSTO DE VENTAS

Son todos los desembolsos que se hizo para poder vender los servicios que presta la compañía y la adquisición de inventario para el punto de venta en el cual se utilizó el método para fijar el costo de los productos vendidos promedio ponderado.

A continuación, doy un resumen de cómo está conformado este rubro:

Costo de Venta Ureas	4,001.86
Costos de Venta Productos	62,081.59
Costo de Biopsias	720.00
Costo Crio	183.00
Costo de Tratamiento facial	632.18
Costo de limpieza facial	602.42
Costos generales de Producción	6,764.49
Costos de Ginecología	62.94
Costo Tratamiento Capilar	143.71

## 19. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Estos desembolsos se los realiza por motivos que no tienen que ver directamente con el giro de negocio de la compañía y que no se espera tener flujos económicos en el futuro y no pueden ser inventariado a continuación detallo como está formado:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>VALOR</b>
Sueldos y Salarios	17,266.13
Horas Extras	62.58
Aportes Patronales	1,737.62
Décimo Tercer Sueldo	1,361.38
Décimo Cuarto Sueldo	1,327.50
Vacaciones	680.75
Indemnizaciones- Desahucios	29.50
Alimentación a Empleados	3,212.12
Uniformes	50.00
Bonos y otras remuneraciones	1,050.00

Honorarios Contables	275.51
Honorarios	868.35
Trabajos Ocasionales	678.24
Mantenimiento Equipos, Instalaciones	2,060.61
Arreglo Computadoras, Redes,	3,557.57
Gastos de Remodelación	7,537.02
Arrendamiento Locales y Oficinas	21,565.19
Publicidad	10,848.02
Flete de Mercadería	178.17
Ticket Aéreos	224.16
Pasajes, Taxis	93.03
Fletes generales	324.80
Donaciones y Obsequios	100.67
Hospedaje	273.79
Alimentación	200.00
Agua	392.06
Energía Eléctrica	374.73
Teléfono y/o Recargas	698.63
Internet	450.78
Monitoreo-Alarma-Guardianía	232.80
Impuestos Municipales (Patentes, Impuestos)	21.60
Cuotas C mara de Comercio, otros gremios	128.04
Propiedades, Planta y Equipo	1,244.89
Gastos Impuesto a la Renta (Activos Y Pasivos)	243.84
Materiales de Oficina y Papelería	1,051.95
Suministros de Computación	257.48
Útiles de Aseo, Limpieza Y Cafetería (Supermaxi)	851.56
Suministros varios	150.00
Diferencias Mayor / Menor Inventarios	2,808.53
Suministro Médicos	119.45
Suministros de Facturación	1,996.52
Suministros de limpieza	36.21
Lavandería	16.05
IVA que se carga al gasto	6,001.44
Gastos no deducibles	4,248.06
Gastos Varios	19.05

Gastos de Constitución	309.71
Alimentación Delivery	146.51
Suministros electrónicos	420.37
Suministros Mobiliarios	821.19
Gastos por Seguridad Edilicia	171.00
Alquiler mensual DATAFAST	140.00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>98,915.16</b>

## 20. OTROS GASTOS

Son desembolsos por mantenimiento de la cuenta bancaria y comisiones de las tarjetas de crédito que nos cobran las entidades por uso del servicio a continuación detallo los rubros:

Comisiones Tarjetas de Crédito	1,959.77
Comisiones Bancarias	58.86
Notas de Debito-Chequeras,	168.21
Otros Gastos	44.21
<b>TOTAL</b>	<b>2,231.05</b>

**Ing. BYRON JAVIER HUILCA**

CPA. CONTADOR