

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CADERMINT S.A. POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017

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 de CADERMINT SA, para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas para su emisión el de abril del 2018.

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.

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 tercer 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. _ Están medidos 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.

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:

Ítem	Vida Útil (en años)
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 con 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:

Ítem	VALOR	Valor residual
Computadoras	\$ 4,047.93	\$175.00
Impresora Multifunción EPSON Wifi	\$ 325.00	\$30.00
Reloj Biométrico modelo LX-50	\$ 450.00	\$50.00
Termo Criogénico	\$ 800.00	\$100.00
Detectores de Humo y Lamparas Led	\$ 240.55	0.00
Microcomponentes	\$ 485.22	\$60.00
Regulador de Voltaje	\$ 296.02	0.00
Equipo Ata Frecuencia	\$ 236.61	\$50.00
Mascara Led	\$ 1,400.00	\$150.00

Equipo de Esterilización	\$ 1,660.30	\$150.00
Equipos de Laboratorio	\$ 420.77	\$50.00
Batidora	\$ 600.00	0.00
Batidora Mono fase V220	\$ 450.00	0.00
Puertas y techo metálicos	\$ 980.00	\$100.00
Puertas aluminio corredizas	\$ 223.21	\$35.00
Sanitarios	\$ 980.00	0.00
Juego de sala	\$ 785.71	\$50.00
Muebles de consultorio	\$ 1,965.00	\$200.00
Escritorios, cajoneras, casilleros	\$ 6,949.76	\$250.00
Butacas	\$ 391.30	\$50.00
Mesa de Trabajo	\$ 183.04	\$30.00
Muebles de Baño, repisas y puertas	\$ 950.00	\$100.00
Muebles de Cafetería	\$ 472.00	\$100.00
Muebles de Gerencia	\$ 2,140.03	\$ 0.00
Total	\$ 27,432.48	\$1,650.00

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

acreedores 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 ingresos 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 serán canceladas en el 2018.

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 2018. 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 costos de la adquisición de productos farmacéuticos.

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.

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, emitiendo facturas por comisión de Tarjeta de crédito cuando las ventas son pagadas con Crédito corriente, pero cuando son mayores a 3 meses no se emite ninguna factura por lo que no se puede dar de baja a la cuenta por cobrar.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y está constituido de la siguiente forma:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2017-12
Caja General	1,274.71
Caja Chica	200.00
Banco Pichincha Corriente	-419.37
Banco Bolivariano Cta. Ahorros 5001411425	1,154.06
TOTAL	2,209.40

El saldo negativo en bancos se debe a que se elaboró cheques de acuerdo con el cronograma de pago que está de acuerdo con el plazo de crédito que nos dan los proveedores y que al no haber fondos suficientes no se los ha entregado para evitar el sobregiro

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

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

CUENTAS POR COBRAR	2017-12	2016-12
Cuentas por Cobrar Clientes	12,710.33	9,836.30
VISA por cobrar	2,506.15	1,024.18
DINERS por cobrar	2,950.00	1,565.17
MASTERCARD por cobrar	1,521.67	841.98
AMERICAN EXPRESS por cobrar	872.03	331.98
DISCOVERY por Cobrar	10.73	540.43
TOTAL	20,570.91	14,140.04

Las cuentas por cobrar clientes están detalladas en el siguiente cuadro:

CTAS POR COBRAR CLIENTES 31-12-2017

CLIENTES	saldo
[CA] FCQ01904 Ref.: DIEGO REVELO	2,26
[CA] FCQ05047 Ref.: OLGA IRENE CHILES	14,28
[CA] FCQ05236 Ref.: DAVID JAYAS	10,00
[CA] FCQ05743 Ref.: CECILIA CAÑARTE	231,74
[CA] FCQ05744 Ref.: CECILIA CAÑARTE	642,65
[CA] FCQ06425 Ref.: CECILIA CAÑARTE	760,53
[CA] FCQ06440 Ref.: CECILIA CAÑARTE	814,92
[CA] FCQ06793 Ref.: CECILIA CAÑARTE	150,59
[CA] FCQ07146 Ref.: CECILIA CAÑARTE	764,47
[CA] FCQ07149 Ref.: CECILIA CAÑARTE	457,51
[CA] FCQ07159 Ref.: CECILIA CAÑARTE	964,89
[CA] FCQ07223 Ref.: CECILIA CAÑARTE	22,04
[CA] FCQ07515 Ref.: CECILIA CAÑARTE	705,78
[CA] FCQ07516 Ref.: CECILIA CAÑARTE	135,92
[CA] FCQ07770 Ref.: CECILIA CAÑARTE	2,08
[CA] FCQ07963 Ref.: CECILIA CAÑARTE	407,33
[CA] FCQ07272 Ref.: ANALIA PASQUEL	5,00
[CA] FCQ07300 Ref.: ANALIA PASQUEL	15,00
[CA] FCQ07730 Ref.: ANALIA PASQUEL	15,00
[CA] FCQ05875 Ref.: ANALIA PASQUEL	5,00
[CA] FCQ06002 Ref.: ANALIA PASQUEL	5,00
[CA] FCQ07809 Ref.: ANALIA PASQUEL	2,50
CEDERM SA	6.492,24
CLIENTES 2015	83,60
TOTAL	12.710,33

b) Las cuentas por cobrar Relacionadas están constituidas a continuación:

SOCIOS	saldo
CECILIA CAÑARTE	3,910.52

ANTICIPOS EN PROCESO DE CIERRE	10,918.57
PABLO COBA	8,01
MANTA	481,76
MONICA GONZALEZ (Pago Anticipo de Utilidades 2015)	2.078,22
OLGA CHILES (Pago Anticipo de Utilidades 2015)	359,93
TOTAL	17,757.01

c) El rubro de anticipo Empleados es el siguiente detalle:

ANTICIPO EMPLEADOS DICIEMBRE 2017	
EMPLEADOS	saldo
ALEJANDRA ZABALA	18,22
SOLANGE TRONCOZO	30,00
YOLANDA BAÑO	0,60
ROMMY TRONCOZO	70,00
TOTAL	118,82

Sumando estos detalles da el valor de **\$38,446.74** se realiza una provisión de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno sobre las Cuentas por Cobrar Clientes de **\$2,198.89** dando como resultado el valor de **\$36,247.85**

8. INVENTARIOS

Los inventarios están constituidos de la siguiente manera:

INVENTARIOS	2017-12	2016-12
INVENTARIO PUNTO DE VENTAS-PRODUCTOS	7,805.94	24,800.16
Inventario Materia Prima	437.22	1,056.48
TOTAL	8,243.16	25,295.02

A continuación, paso a detallar el inventario final al 30 de diciembre 2017:

codigo_del_producto	nombre	can_saldo	val_saldo	tot_saldo
7800007155719	ACICLOVIR CREMA 5% 15GR [Und] []	2,00	3,83	7,65
201	ACIDO SALICILICO 27% [Und] []	8,00	17,36	138,90
7800028002740	ACNOTIN 10 MG CAPSULAS BLANDAS CAJA X30	5,00	21,20	105,98
3337875546430	ANTHELIOS ANTIBRILLO CLEAN TOUCHE SPF 50	2,00	24,28	48,55
3337872414527	ANTHELIOS XL 50+spf Ultra ligera. 50ml	4,00	21,59	86,36
8470001743749	BIRETIX DUO GEL TUBO 30 ML [Und] []	4,00	20,34	81,36
8470001723512	BIRETIX MASK TUBO 25 ML [] []	3,00	22,50	67,49
8470001729057	BIRETIX MICROPEEL TUBO 50 ML [] []	3,00	25,00	75,00
7862103550027	CERAMID GEL LOCION X 100 ML	5,00	10,42	52,10
7795380000377	CLOBESOL L.A CREMA CAJA TUBO X30 G	3,00	4,63	13,88
7795380000391	CLOBESOL UNGÜENTO CAJA TUBOX15G	20,00	1,41	28,23
8470000693663	CREMA BLUE CAP 50 GR [] []	3,00	14,51	43,53
5702191008319	DAIVOBET GEL 30 G [Und] []	4,00	17,57	70,29
7861149201498	DEGRALER 5MG COMP REC X 10	12,00	7,50	90,02
7800028002290	DEGRALER FORTE 5 MG JARABE 100 ML LEVO	3,00	16,38	49,13
7704163000336	DELTACRIN SHAMPOO / CAJA FRASCO PLASTIC	3,00	15,01	45,04
7897473207141	DEMELAN DESPIGMENTANTE CREMA TUBO X 1	2,00	13,74	27,48
228	DERMA i6 [Und] []	2,00	20,61	41,21
7703281008439	DERMACORTINE EMULSION 1% CAJA FRASCO	5,00	11,44	57,21
7703281003762	DERMOSUPRIL CREMA 0.1% TUBO *15 GR	1,00	3,30	3,30
7703281003144	DERMOSUPRIL EMULSION 120 ml [Und] []	10,00	10,06	100,64
7861150301378	DICLOXACILINA CAPSULAS 50 [Und] []	10,00	5,88	58,76
3499320001298	DIFEFERIN GEL 0.1% TUBO X 30GR	4,00	14,53	58,11
3499320003087	EPIDUO GEL 0.1% 30 G [Und] []	6,00	26,30	157,80
4005800040566	EUCERIN DERMO CAPILLAIRE 250 ML SHAMPO	4,00	7,25	28,99
4005800037092	EUCERIN PH5 SH Dermo CAPILLAIRE ANTICAI	4,00	10,45	41,80
4005800131141	EUCERIN CREM AQUAPORIN ACTI 50ML FPS 25	2,00	9,06	18,12
4005900274120	EUCERIN FACIAL TOQUE SECO COLOR TONO C	6,00	17,42	104,53
4005800057670	EUCERIN HYALURON CONTORNO OJOS 15 ML A	1,00	21,33	21,33
4005800021930	EUCERIN HYALURON FILLER DIA ANTIEDAD 50	1,00	15,69	15,69
7804955036182	EUCERIN PH5 SYNDET GEL 250 ML [] []	1,00	6,62	6,62
4005800061585	EUCERIN SHAMPOO 250 ML BABY PARA CABE	1,00	5,39	5,39
4005900265227	EUCERIN SUN ANTIEDAD CON ACIDO HIALURON	3,00	12,54	37,63
4005900140906	EUCERIN SUN FACIAL TOQUE SECO 50ML PIEL	8,00	12,22	97,79
4005800027468	EUCERIN SUN KIDS LOCION FPS50 150ML 154G	7,00	18,48	129,33
7862103550645	FASTIG CREMA X 30 G	15,00	10,09	151,32
7862103550614	FELIDEX LOCION X30 G	7,00	9,20	64,38
7897473205215	FISIOATIV LOCION FRASCO X 150 ML	1,00	21,20	21,20
7703281000990	FREEACNE GEL 1% 30 G [] []	3,00	17,51	52,52
5702191011180	FUCIDIN 2% CREMA 15 GR [Und] []	8,00	3,84	30,72
7705849004013	GLICOLIC CREMA 10% 60 GR EXFOLIANTE [Und	1,00	7,45	7,45
7705849004037	GLICOLIC H LOCION * 60 ML ANTIEDAD [Und] []	7,00	8,10	56,70
7705849004020	GLICOLIC LOCION 10% 60 ML [Und] [LETERAGO	7,00	7,40	51,77
8470001821478	HELIOCARE 240/50MG CAPS X30 [] []	6,00	23,65	141,88
8470002029231	HELIOCARE COMPACTO OIL FREE SPF50 [Und]	4,00	29,61	118,42
8470002029224	HELIOCARE COMPACTO OIL FREE X 10 G BROV	4,00	28,50	114,00
7861011200376	HIDRAT 40 CREMA 30G	3,00	3,67	11,01
7703153008529	ISOFACE 20 MG CAPSULAS BLANDAS X20	9,00	19,44	174,98
7441096900035	ISOPRINOSINE JARABE 120 ML [Und] []	9,00	9,85	88,62
7862111350435	LACTIBON LOCION FRASCO 120 ML FN	3,00	8,34	25,03
7703281004325	LACTIBON SYNDET BARRA ph 3.5 X120G	12,00	4,80	57,54
8431166180053	LETI AT-4LECHE CORPORALA FRASCO X 250 ML	6,00	20,72	124,33
7861150300357	MEBO HERBAL UNG 30 MG (VERDE) [Und] []	1,00	12,38	12,38
7861150303129	MEBO SCAR UNG 30 MG [Und] []	2,00	14,58	29,16
7861149200637	MICOZONE 1% CREMA X 15G.	4,00	4,28	17,11
7861149200620	MICOZONE COMPRIMIDOS CAJA X14	11,00	21,07	231,75
7460536558056	MINOT 100 MG CAPSULAS CAJA x10	19,00	5,51	104,75
8433042002688	NADIXA CRE 1% 25 GR	1,00	13,25	13,25
8470001653499	NEORETIN GELCREAM DESPIGMENTANTE 40 M	2,00	32,50	65,00
7861141102380	NUPEL UNGUENTO HERIDAS Y QUEMADURAS	15,00	8,95	134,20
7751495000992	ONY-TEC 8% SOLUCION TOPICA [Und] []	3,00	18,40	55,20
7862103550669	PEROXNE ALOE 5% GEL X 60 G [Und] [LETERA	7,00	4,80	33,61
5701943011201	PERSPIREX CLASSIC 25ML ROLL ON [Und] []	10,00	16,58	165,77
8470002452091	PERSPIREX LOCION MANOS Y PIES 100 ML [] []	6,00	17,98	107,90
7862103551949	PHOTOCARE BASE COMPACTO FPS 50 [Und] []	1,00	21,62	21,62
7862103552380	PHOTOCARE IP GEL COLOR X 50G [Und] []	6,00	22,76	136,56
7862103552397	PHOTOCARE IP GELX 50G [Und] []	5,00	18,83	94,13
3401561197425	PHOTODERM 50+ SPF AQUAFLUISE [Und] []	3,00	22,95	68,85
3401353778733	PHOTODERM AKN MAT SPF 30 40ML [Und] []	2,00	21,29	42,57
3401561197715	PHOTODERM MAX AQUAFLUIDE NEUTRO 40ML	8,00	22,28	178,26
8470002063754	PILEXIL SHAMPU FRASCO 300 ML [Und] []	2,00	19,79	39,57
7703332003550	PIRIMED SHAMPOO X120 ML	5,00	7,60	38,01
7703281000754	PLIANCE BASE COMPACTA TONO CLARO 11 G	2,00	27,28	54,55
7703281001034	PLIANCE BASE COMPACTA TONO OSCURO 11 G	4,00	26,79	107,14
7703281000679	PROVICAR NF 60 GR [] []	7,00	8,57	59,98
7861011210375	REPITEL CREMA 30 GR [Und] []	2,00	12,48	24,96
4044518310400	ROYAL DERMA ESPUMA LIMPIEZA CLEARSKIN	1,00	17,98	17,98
4044518310394	ROYAL DERMA LOCION CLEARSKIN 15 ML [Und	7,00	8,83	61,80
4044518310479	ROYAL DERMA SACHET MASCARILLA EXFOLIA	42,00	3,01	126,25
4044518310486	ROYAL DERMA SACHET MASCARILLA MINERAL	17,00	3,00	51,01
7703281003939	SALILEX CAJA X30 PAÑOS LIMPIADORES [Und]	5,00	5,62	28,08
7703281003946	SALILEX JABON BARRA X 120G [Und] []	6,00	4,77	28,61
5902353790025	SEBIUM GLOBAL KIT CORRECTOR [Und] []	5,00	20,57	102,85
7862105350465	SINDROMETA 30 CAPSULAS [Und] []	60,00	13,41	804,61
7861141102366	SUN BRAND Gel-Crema FPS 30 [Und] []	94,00	9,84	925,38
7861141102373	SUNBRAND LOCION 50+FPS [Und] []	23,00	15,07	346,52
3031500311591	UNITONE 4W ADVANCED FRASCO 15 ML [Und]	1,00	17,76	17,76
2016	UREA 8 % [] []	74,00	2,05	151,70
	TOTAL	730	1.243,57	7.805,94

9. PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACION.

En el transcurso del 2017 para estimar la provisión por valor neto de Realización se tomaron algunas circunstancias como la falta de rotación del inventario de productos por más de un año, productos que se han vencido y no se pudieron cambiar por políticas de laboratorio y la venta de productos a menor precio que el de costo; este análisis nos ayudó a determinar que el valor sea de **\$617,26**.

10. ANTICIPO A PROVEEDORES.

El resumen de anticipo a proveedores es la siguiente:

PROVEEDOR	ANTICIPO
Tarjeta Crédito Cadermint aplicaciones Iphone	18.97
Plomero ventas 26 septiembre 2017	38.00
TOTAL	56.97

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:

CUENTAS CONTABLES	2017-12	2016-12
Crédito Tributaria IVA	0.00	83.75
Retenciones IVA recibidas	0.00	1,524.82
Retenciones del Impuesto a la Renta del ejercicio	7,838.79	4,900.21
TOTAL	7,838.79	6,508.78

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El resumen de este rubro es el siguiente:

	2017-12	2016-12
Instalaciones	2,183.21	2,183.21
Muebles y Enseres	13,836.84	11,825.49
Maquinaria y Equipo	2,912.82	2,636.94
Equipos de Computación	4,120.49	3,750.50
Equipos de Cosmetología	1,636.61	1,636.61
Equipos de Dermatología	1,660.30	1,660.30
Equipo de Laboratorio	1,020.77	1,082.38
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, planta y Equipo	-7,561.48	-3,888.25
TOTAL	19,809.56	20,887.18

La depreciación se la estima en base a los porcentajes que fija el SRI en el año 2017 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	2017-12	2016-12
Cecilia cañarte	Dispensador de Agua Manta	208.54	208.54
Galo Chávez	Garantía Arriendo oficinas	4,160.00	4,160.00
	Descuadre de Cajas Abril- Mayo	0.00	1,406.17
Renato Troncozo	Facturas de Constitución	2,700.00	2,700.00
	TOTAL	7,068.54	8,474.71

14. ACREEDORES COMERCIALES

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

proveedor	saldo
ALMACENES DE PRATI SA	131,38
ALVAREZ MONCAYO JOSE FERNANDO	32,90
ARAUJO ROBAYO AIDA GRACIELA	186,12
BRUNO VASSARI ECUADOR CIA. LTDA.	79,26
CECILIA MARIBEL CAÑARTE MANTUANO	473,73
CONECCEL SA	3.387,40
COSMOCEUTICAL PHARMA	951,37
DERMAMED	841,00
DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ECUATORIANA DIFARE S.A.	1.984,29
Empresa Publica Metropolitana de Agua Potable y Saneamiento	19,14
IMPORTADORA DE MASIVOS IMPORMASS S.A.	305,47
INDUSTRIA DE BELLEZA Y SALUD BASSA C. LTDA	152,64
LABORATORIOS BIOGENET S.A.	1.862,19
LABORATORIOS LIFE CA	585,89
LABORATORIOS SIEGFRIED SA	332,80
LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	7.118,72
MARIANA PAREDES	202,23
NAOS-SKIN CARE ECUADOR	592,36
PINO SAN MARTIN JORGE ALFREDO	668,45
QUIFATEX S.A.	4.121,81
SUIPHAR DEL ECUADOR S.A.	634,70
TECNI PC	77,00
TOTAL	24.740,85

15. TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR

Son todos los pagos que se hicieron utilizando la tarjeta de Crédito Visa Cadermint:

PROVEEDOR	Motivo	2017-12
Bco. del Pichincha	Servicios Financieros Tarjeta Crédito	5.24
Corporación Favorita	Bonos Navideños	1,410.00
	TOTAL	1,415.24

16. 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:

CUENTAS CONTABLES	2017-12	2016-12
Aportes IESS por pagar	1,275.85	1,305.68
Prestamos IESS por Pagar	115.27	564.04
Fondos de Reserva por Pagar	38.40	30.51
Remuneraciones por Pagar	3,795.98	0.00
Décimo Tercer sueldo por pagar	117.49	387.88
Décimo Cuarto sueldo por pagar	1,693.26	1,326.00
Vacaciones por pagar	71.07	693.07
15% Participacion a trabajadores	589.31	542.61
TOTAL	7,756.63	4,849.79

17. 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	2017-12
Romulo Troncozo	Préstamo de Datafast	1,507.08
Olga Irene Chiles	Préstamo a Empresa	2,000.00
	TOTAL:	3,507.08

18. 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	26,893.31
APORTE ING ROMULO TRONCOZO	13,229.45
APORTE SRA. KAREN SOFIA SEVILLA AMAYA	7,145.00
APORTE DRA OLGA IRENE CHILES	3,400.00
TOTAL APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	50,667.76

También existe más aportes de futuras capitalizaciones por parte de los Socios y los cuales no se han podido ingresar por motivo de que no existe facturas para poder sustentar la propiedad de los mismo y que se detalla a continuación:

DRA CECILIA CAÑARTE:

Nombre del bien	Valor de Mercado
Balanza	165.00
Refrigerador pequeño	140.00
Equipos de laboratorio	1564.00
Estantería de laboratorio	185.00
Total, valor de bienes	2.054.00

A continuación, se detalla todos los materiales que se encuentran en los **EQUIPOS DE LABORATORIO**:

EQUIPOS	CANTIDAD	COSTO UNITARIO USD
cocina en acero inoxidable	1	600.00
refrigeradora MABE	1	130.00
impresora HP Desjet 1000	1	15.00
mesa de acero inoxidable redonda	1	15.00
silla blanca tipo banquetta	1	0

molino de granos	1	10.00
plantas	6	0
macetas	3	0
olla arrocera	1	0
Potenciometro	1	150.00
balanza blc 1500g/0.1	1	450.00
SUBTOTAL		1370.00

TOTAL DE LA DONACIÓN	1564	USD
-----------------------------	-------------	------------

MATERIALES	CANTIDAD	COSTO UNITARIO USD	COSTO UNIDADES USD
vaso de precipitación 1000ml	2	3	6.00
vaso de precipitación 500ml	2	2	4.00
vaso de precipitación 100ml	3	1	3.00
vaso de precipitación 50ml	6	1	6.00
vidrios de reloj grandes	10	1	10.00
vidrios de reloj pequeños	3	1	3.00
balón 1000ml	1	15	15.00
balón 250ml	1	5	5.00
Timer	1	3	3.00
erlenmeyer 500ml	2	3	6.00
erlenmeyer 250ml	2	2	4.00
erlenmeyer 100ml	5	1	5.00
embudo de cristal	1	1	1.00
probeta 250ml	1	3	3.00
probeta 100ml	1	3	3.00
probeta 50ml	1	3	3.00
probeta 10ml	1	5	5.00
jarra plástica 500ml	1	1	1.00
jarra plástica 250ml	1	1	1.00
cajas petri	3	1	3.00
embudo de separación 500ml	1	15	15.00
soporte universal	1	5	5.00
pinza Fisher	1	2	2.00
cedaso metálico	1	2	2.00
embudo plástico	1	1	1.00
pipeta 5ml	1	1	1.00
pipeta 2ml	1	1	1.00

pipeta 1ml	2	1	2.00
espatulas de metal	5	3	15.00
Pera	1	5	5.00
caja de cubre objetos	1	0	0.00
frascos plasticos	n	0	0
estanteria plastica	3	3	9.00
caja de pipetas pasteur esteriles	1	15	15.00
barilla de agitación	2	2	4.00
SUBTOTAL DE MATERIALES			194.00

SRA KAREN SOFIA SEVILLA AMAYA:

Nombre del bien	Valor estimado
Fototerapia	6.000,00
Sillas plásticas	125,00
Total valor de bienes	

DRA OLGA IRENE CHILES QUIÑONEZ:

Nombre del bien	Valor estimado
Copiadora RICOH	2.500
Total valor de bienes	2.500

ING ROMULO ANTONIO TRONCOZO SAMANIEGO:

Nombre del bien	Valor estimado
Infocus EPSON	650.00
Pantalla	80.00
Estanterías	1.840.00
Microscopio MICROSTAR	300.00
Computador LG	1.240.00
Micrófono	100.00
Impresora matricial	264.00
Mesa instrumental vidrio	200.00
Traslado cam. fototerapia	400.00
Parlante	250.00
Sheilones	900.00
Total valor de bienes	5.924.00

19. 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.

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
Costo de Venta Servicios	16,108.70
Costos de Venta Productos	120,895.80
Costo de Biopsias	295.00
Costos generales de Producción	1,381.24
TOTAL	138,680.74

20. 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:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2017-12	2016-12
Sueldos y Salarios	49.752,58	47.570,12
Horas Extras	4.244,73	1.261,70
Aportes Patronales	9.641,23	7.903,12
Fondos de Reserva	2.860,59	1.313,67
Décimo Tercer Sueldo	4.348,81	3.615,46
Décimo Cuarto Sueldo	3.776,00	3.015,08
Indemnizaciones- Desahucios	2.625,00	0,00
Alimentación a Empleados	4.136,00	4.932,46
Uniformes	313,73	56,00
Gastos Médicos de Personal	0,00	213,15
Bonos y otras remuneraciones	2.049,31	1.050,00
Honorarios Contables	740,40	167,20
Honorarios	44.877,01	6.666,66
Comisiones a Terceros	0,00	58,16
Trabajos Ocasionales	0,00	200,00
Mantenimiento Equipos, Instalaciones	1.865,04	1.743,86
Arreglo Computadoras, Redes,	748,79	1.812,05

Gastos de Remodelación	500,00	2.547,59
Arrendamiento Locales y Oficinas	27.830,41	27.565,19
Publicidad	557,88	18.874,46
Flete de Mercadería	0,00	42,48
Combustible	10,00	0,00
Ticket Aéreos	0,00	325,63
Pasajes, Taxis	225,55	0,00
Fletes generales	14,89	143,09
Agasajo a Trabajadores. Navidad. Paseos	307,08	768,47
Atención a Clientes	20,80	7.426,46
Donaciones y Obsequios	130,32	0,00
Hospedaje	0,00	0,00
Alimentación	0,00	0,00
Agua	609,46	624,02
Energía Eléctrica	1.199,75	916,38
Teléfono y/o Recargas	9.609,67	7.318,99
Internet	1.062,40	1.352,44
Monitoreo-Alarma-Guardianía	406,20	370,70
Gastos Legales	101,35	214,41
Impuestos Municipales (Patentes, Impuestos)	494,37	338,94
Cuotas C mara de Comercio, otros gremios	0,00	0,00
Propiedades, Planta y Equipo	3.369,67	2.643,36
Propiedad Planta y Equipo	477,47	0,00
Inventarios	36,99	0,00
Cuentas por Cobrar	2.199,82	141,40
Gastos Impuesto a la Renta (Activos Y Pasivos)	14,64	26,77
Materiales de Oficina y Papelería	666,03	1.391,41
Suministros de Computación	0,00	3.050,18
Útiles de Aseo, Limpieza Y Cafetería (Supermaxi)	176,24	442,83
Suministros varios	49,62	0,00
Diferencias Mayor / Menor Inventarios	0,00	0,00
Suministro Médicos	0,00	381,74
Suministros de Facturación	115,22	1.797,11

Suministros de limpieza	742,76	910,73
Lavandería	406,00	306,25
IVA que se carga al gasto	424,73	746,96
Gastos no deducibles	0,00	0,00
Gastos Varios	0,00	4,32
Gastos de Constitución	0,00	169,27
Alimentación Delivery	0,00	0,00
Suministros electrónicos	153,37	1.824,85
Suministros Mobiliarios	122,86	139,52
Alquiler mensual DATAFAST	259,84	265,52
TOTAL GASTOS	184.274,61	164,650.17

21. 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:

	2017-12	2016-12
Comisiones Tarjetas de Crédito	6,957.08	6,918.84
Comisiones Bancarias	242.36	492.51
Intereses Sobregiros Bancarios	278.31	
TOTAL	7,477.75	7,411.35

22. CONCILIACION TRIBUTARIA DEL 2017

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS DEL EJERCICIO	3,928.73
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	589.31
(=) UTILIDAD GRAVABLE	3,339.42
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	734.67
(+) Retención de Impuesto a la Renta año 2017	3,906.29
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,339.42
(-) FONDOS DE RESERVA	333.94
(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO A DISTRIBUIR	3,005.48

Se informa que para hacer la conciliación Tributaria se toma muy en cuenta la Ley de Régimen Tributario Interno en donde nos especifica los lineamientos para poder clasificar Ingresos Exentos, Ingresos Gravables, Gastos Deducibles y Gastos No Deducibles y así determinar la Utilidad Gravable e imponer la tasa impositiva del 22% de impuesto a la Renta.

23. CONTIGENCIAS.

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía no tiene ninguna demanda laboral, civil o de otra índole por lo que no se requiere reconocer ninguna provisión por este concepto.

24 EVENTOS SUBSECUENTES.

En el periodo comprendido del 1 de enero del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido hechos de carácter financiero que afectan en forma significativa sus saldos e interpretaciones.

ING. BYRON JAVIER HUILCA

CPA. CONTADOR