DERMACLINIC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:

DERMACLINIC CIA. LTDA., se constituyó, con domicilio en la ciudad de Cuenca, mediante escritura pública otorgada el diez y ocho de abril del dos mil uno, como compañía de Responsabilidad Limitada, inscrita en el Registro Mercantil con el número 293, desde esta fecha se han realizado varias transformaciones hasta qué, el diez y ocho de abril del año dos trece se da la última transferencia de dominio de las participaciones, aumentando a diez el total de los socios; para dedicar su actividad a la prestación de servicios dermo-esteticos y venta de al menor de medicinas y productos afines. Ubicada en la Provincia del Azuay, Cantón Cuenca, Parroquia Yanuncay; calle Riofrio S/N y José Vinueza.

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD:

La presentación de los Estados Financieros se realizan bajo NIIF traducidas al español, vigente a la fecha de emisión de los Estados Financieros, de conformidad con los requisitos de la Superintendencia de Compañías, y disposiciones legales en le Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia. Las NIIF exigen la presentación de cuatro estados financieros básicos, más las respectivas notas.
La contabilidad se lleva en el sistema de computación, los registro contables se hallan expresados en dólares americanos ($) unidad monetaria adoptada de la República del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Registran los registros de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas de: Caja, Bancos, y otras instituciones financieras.

Efectivo y equivalente de efectivo	8882.39

2.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Se reconoce inicialmente al costo, tales como: derechos de cobro comerciales, préstamos y anticipos a empleados y otras cuentas por cobrar:

Clientes No Relacionados:	530.00

2.3 PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES:

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de cuenta reducirá mediante una provisión, para efectos de presentación en los estados financieros. Se registra la provisión para la protección de riegos futuros:

Saldo Actual Provisionado	-122.08

2.4 INVENTARIOS:

Los inventarios están valorados a su costo promedio de adquisición, y su valor no excede al valor de mercado, el inventario físico se ha realizado al 31 de diciembre del 2015 con el personal de la empresa.

Inventario al 31 de diciembre del 2015	2265.44

2.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Se registran los seguros, arriendos y anticipo a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

Seguros pagados por anticipado	645.97

2.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registran los créditos por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no haya sido compensado a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Crédito tributario IVA	46.29
Crédito tributario Imp. Renta.	1761.00

2.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluye en el grupo de actividades de los cuales probablemente se espera obtener beneficios futuros, que se esperan se utilicen por más de un periodo económico y que el costo del activo pueda ser valorado con fiabilidad, o bienes que se puedan utilizar en el suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos.

Muebles de oficina	17266.79
Maquinaria, equipo e instalaciones	192944.19
Equipo de computación	9503.66

2.8 DEPRECIACION ACUMULADA:

Es el saldo acumulado a la fecha del corte de los estados financieros de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto del periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad. La empresa calcula la depreciación de sus bienes utilizando el método de línea recta.

Depre. Acumulada	94406.62

2.9 PASIVOS FINANCIEROS, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

Proveedores Inventario	37426.58

2.10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluye las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso de:

Impuesto Renta Ejercicio	1642.33
Obligaciones con el IESS	795.29
Beneficios Sociales	965.73

2.11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES:

Incluye las obligaciones adquiridas por la empresa para mejorar la liquidez y cubrir con otros pagos adquiridos por parte de la empresa.

Cuentas y Documentos por pagar no corrientes 50,000.00

2.12 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

Registra el monto del capital representado por acciones, constituye los valores que constan en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. Siendo el capital de la compañía al 31 de diciembre del 2015 en valor de $ 802.00 en participaciones de U.S. $1.00 cada una, cuya distribución se detalla a continuación:

2.13 RESERVA LEGAL

Constituye las operaciones de utilidad de conformidad con el artículo 109 de la Ley de Compañías, se reservara un cinco por ciento de las utilidades liquidas anuales que reporte la entidad.

2.14 APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION:

Registran los valores aportados por los socios para una futura capitalización.

Aporte total al 31 de diciembre del 2015 156009.83

2.15 RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA DE LAS NIIF:

Registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez. En esta entidad el saldo de la cuenta para este periodo es deudor por $ -5570.43

2.16 PERDIDA DEL PERIODO:

Registra el saldo de la pérdida del ejercicio en curso, cuyo valor de este año 2015 es de $ 20972.85

2.17 PERDIDA ACUMULADAS DE PERIORES ANTERIORES:

Registra el saldo de la pérdida de los ejercicios anteriores, cuyo valor de este año 2015 es de $ 92452.87

2.18 GANANCIAS ACULADAS:

Registra el saldo de las ganancias acumuladas y no repartidas, cuyo valor de este año 2015 es de $ 15827.13

Impuesto a las Ganancias de la compañía $ 1642.33

Este Impuesto se constituye por el anticipo de Impuesto a la Renta de acuerdo a la normativa vigente; ya que la empresa no genero utilidad en este año 2015

3. ENTORNO ECONOMICO

La actividad de la empresa servicios de dermo-estetica, se desarrolla en un mercado creciente, ya que cada vez se le da más atención a la estética, por lo que se espera que el futuro tenga un buen crecimiento y se verá reflejado en la generación de utilidades.

4. OTRAS REVELACIONES:

En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, resolución 02.QI C.I.008, se emite este Informe que incluye todas las notas correspondientes.

5. EVENTOS SUBSECUENTES:

Al 31 de diciembre del 2015 (fecha de cierre del ejercicio económico) y a la fecha de la presentación de este informe (23 de abril del 2016) la administración considera que no existen eventos importantes que revelen y que pudieran tener efecto sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2015

Dra. Ma. Daniela Villavicencio Romero
REPRESENTANTE LEGAL

Cba. Xavier Quito Cambisaca
CONTADOR