# DERMACLINIC CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### 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 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 | 3,977.43 |

## 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: | 1,134.44 |

## 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 2016 con el personal de la empresa.

| | |
|---|---|
| Inventario al 31 de diciembre del 2016 | 2,001.58 |

## 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 | 489.01 |
| Publicidad Prepagada | 423.36 |

## 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 imp. Renta | 1,627.38 |
| Crédito tributario anticipo imp. Renta. | 1,396.48 |

**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 período 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 | 21,218.20 |
| Maquinaria, equipo e instalaciones | 192,944.19 |
| Equipo de computación | 9,503.66 |

**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 linea recta.

| | |
|---|---|
| Depre. Acumulada | 107,572.58 |

**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 | 38,358.01 |

**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 | 1,786.20 |
| Obligaciones con el IESS | 544.54 |
| Beneficios Sociales | 3,228.97 |

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 2016 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 2016 42,584.28

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 2016 es de $ 23,694.43

2.17 **PERDIDA ACUMULADAS DE PERIORES ANTERIORES:**

Registra el saldo de la pérdida de los ejercicios anteriores, cuyo valor al año 2015 era de $ 92,452.87, pero con la resolución de la junta se absorbió la perdida con aportes de futura capitalización

2.18 **GANANCIAS ACULADAS**:

Registra el saldo de las ganancias acumuladas y no repartidas, cuyo valor de este año 2016 es de $ 15,827.13

2.19 **VENTA DE BIENES:**

Se registra los ingresos de la venta de los bienes, son reocidas y registradas en los estados financieros cuando se cumple todas y cada una de las siguientes consideraciones:

a.- la entidad ha transferido al comprador los riegos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

b.- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

c.- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueden medirse con fiabilidad;

d.- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y;

e.- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.20 **COSTO DE VENTAS:**

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que implican todos los costos derivados de la adquisición, así como otros necesarios para poner la mercadería en el almacén.

2.21 **GASTOS**:

Esta definición incluye los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo que de acuerdo a su función son distribuidos de la siguiente manera: gastos de venta, gastos de administración, gastos financieros y otros gastos. Los gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengado.

2.22 **GASTOS NO DEDUCIBLES:**

Registran todos los gastos que no corresponden al gasto del periodo económico o por pago de demandas que corresponden a años anteriores, o por pagos al exterior.

2.23 **IMPUESTO A LAS GANANCIAS (ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA):**

Es el Impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el Impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo, de conformidad con lo establecido con las disposiciones tributarias vigentes.

Impuesto a las Ganancias de la compañía $ 1,786.20

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 2016

## 3. ENTORNO ECONOMICO

La actividad de la empresa es de 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 2016 (fecha de cierre del ejercicio económico) y a la fecha de la presentación de este informe (31 de marzo 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 2016

Dra. Ma. Daniela Villavicencio Romero
REPRESENTANTE LEGAL

Cba. Iván Marcelo Azanza Córdova
CONTADOR