DERMACLINIC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:

DERMACLIN C 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 Sucre; calle Alfonso Moreno Mora y Av. Fray Vicente Solano.

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD:

La presentación de los Estados Financieros se realiza 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 la 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 registros 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:

Es la 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	8,966.54

2.2 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 201 con el personal de a empresa.

Inventario al 31 de diciembre del 201	***1,950.96***

2.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFFRIDOS:

Se registran los créditos tributarios tanto de retención impuesto renta y retención de impuesto IVA, al termino del ejercicio los saldos son los siguientes:

Credito tributario impuesto renta	2.961.58
Otros	1.029.40

2.4 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	21,216.20
Maquinaria, equipo e instalaciones	209,944.19
Equipo de computación	10,110.87

2.5 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 período 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	133.813.14

2.6 PASIVOS FINANCIEROS, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

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

Proveedores	23.889.09

2.7 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 Compañía	1.270.78
Obligaciones con el IESS	338.25
Otros pasivos corrientes Empleados	2.880.97

2.8 **PASIVOS FINANCIEROS:**

Obligación adquirida por la empresa con la entidad bancaria, el saldo al término del ejercicio es el siguiente

Banco Pichincha	25.399.51

2.9 **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	30.000.00

2.10 **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 2018 en valor de $ 802.00 en participaciones de U.S. $1.00 cada una, cuya distribución se detalla a continuación:

2.11 **RESERVA LEGAL**

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

2.12 **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 2018	18.889.45

2.13 **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 $ -5.570.43

2.14 **GANANCIA DEL PERIODO:**

Registra el saldo de la utilidad del ejercicio, cuyo valor de este año 2018 es de $ 1.390.28

2.15 **GANANCIAS ACULADAS:**

Registra el saldo de las ganancias acumuladas y no repartidas, cuyo valor de este año 201 es de $ 14.320.71

2.16 **VENTA DE BIENES:**

Se registra los ingresos de la venta de los bienes, son recocidas 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 si 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.

2.17 VENTA DE SERVICIOS:

Se registra el valor total de los ingresos procedentes por la venta de servicios, para este ejercicio el valor es $ 87.814.82

2.18 **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.

2.19 **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.

2.20 **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	$ 1.270.78

3. ENTORNO ECONOMICO

La actividad de la empresa es de servicios de láser, cirugía y estética, 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.Q| C.I.008, se emite este informe que incluye todas las notas correspondientes.

5. EVENTOS SUBSECUENTES:

Al 31 de diciembre del 2018 (fecha de cierre del ejercicio económico) y a la fecha de la presentación de este informe (29 de marzo del 2019) 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 2018

Dr. Edgar Roberto Reinoso Muñoz
REPRESENTANTE LEGAL

Cba. Iván Marcelo Azanza Córdova
CONTADOR