

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2014

1. Información General

La empresa Dermaexpert S.A. se constituyó el 23 febrero de 2010

Empresa Dermaexpert S.A. es una empresa de servicios de comercialización de productos dermatológicos.

Actualmente tiene su oficina matriz y una sucursal en norte de la ciudad de Quito.

Información Básica

Nombre:	EMPRESA.
RUC:	1792250749001
Dirección:	Alemania N29-41 y Eloy Alfaro. Edif Piramide 1. Local 105 .
Teléfono:	2520665
Correo electrónico:	lburbano1387@gmail.com
Página web:	No tiene
Tipo de Entidad:	Compañía Limitada
Auditores Externos:	No aplica

Al momento están laborando **6 empleados** distribuidos según sus funciones en:

Cuadro No. 1 empresa – Distribución del personal

- *Presidente**
- *Gerente General**
- *Vendedores**
- *Contador**
- *Gerente de Ventas y adquisiciones**

2. Actividad

Dermaexpert es una empresa de comercialización de productos dermatológicos. Presta servicios en el norte de la ciudad de Quito con la más alta calidad, y los mejores precios para sus clientes.

Todos los productos dermatológicos tienen los respectivos registros sanitarios y cada laboratorio que encarga de cumplir con las normas de calidad que se requiere en cada uno de los productos.

3. Proveedores y contratos

Los contratos que maneja la empresa son con laboratorios nacionales y extranjeros debidamente establecidos en el país y con permiso de importar y entregar los productos para su venta.

4. Bases de presentación de los Estados Financieros

4.1 Principios contables

De acuerdo a lo establecido en el Marco Conceptual para la información financiera¹

Los elementos denominados ingresos y gastos se definen como sigue:

¹IFRS, Marco Conceptual para la información financiera, emitido el 1 de enero del 2012, <http://www.ifrs.org/IFRSs/Documents/Spanish%20IAS%20and%20IFRSs%20PDFs%202012/Marco%20Conceptual.pdf>.

(a) Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionadas con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

(b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionadas con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que:

- (a) que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad, y*
- (b) que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.*

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de resultados. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición.

Los estados financieros bajo NI F han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, requieren el uso de estimaciones contables y exige que la administración ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

5.2 Bases de presentación

Los estados financieros de la empresa Dermaexpert, se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, en su versión completa.

Todas las partidas fueron convertidas a NIIF, adoptando las NIC

4.3 Cambios en políticas contables

Se aplicarán las normas NIIF y NIC de acuerdo a lo estipulado.

4.4 Transacciones en moneda extranjera

No existen este tipo de transacciones en la empresa. Toda transacción se la realiza en la moneda que rige en el Ecuador

5.1 Muebles, enseres y equipo

Los muebles, enseres y equipos de computación se contabilizan a coste histórico menos la depreciación. El coste histórico incluye los gastos generados en su adquisición.

5.2 Inventarios

Los inventarios de productos se valoran a su costo de adquisición. Los inventarios de equipos de computación se aplican la respectiva depreciación autorizada.

5.7 Capital Social

El capital social asciende a USD. 4.000 dólares con la siguiente participación accionaria:

Pedro Burbano Cadena 960
Francisco Burbano Cadena 480

Augusto Sandoval Burbano 480
Christian Burbano Irigoyen 480
Ximena Gallegos Riofrio 400
Yolanda Froaño 200
Betha Bayancela 200
Matilde Quincha 200
Oswaldo Viteri 200
Miriam Luna 200
Beatriz Moya 200

5.8 Costos por Intereses

No tenemos costo de intereses, trabajamos con plazos de pago cortos que los laboratorios farmacéuticos nos otorgan.

5.9 Beneficios a empleados

Se cumple con la normatividad de pago de los décimos tercero y cuarto sueldo a pagarse de manera anual. Se realizan los respectivos fondos reserva. Se realiza la repartición respectiva de 15% de utilidades a trabajadores.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

7. Estados Financieros bajo NIIF al 31 de diciembre del 2014

En cumplimiento de la Normativa NIIF, en el anexo en Excel se presentan:

7.1 Estado de Situación Patrimonial Comparativo

RAZÓN SOCIAL:	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	N	NEGATIVO
No. Expediente:	D	POSITIVO O NEGATIVO (DU)
RNC:		
AÑO:		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

		SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	999	4'42.68	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9991	4'42.68	
Clases de cobros por actividades de operación	999101	348'402.59	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	99910101	348'402.59	P
Cobros procedentes de regalías, royales, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	99910102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	99910103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	99910104		P
Otros cobros por actividades de operación	99910105		P
Clases de pagos por actividades de operación	999102	-628'280.93	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	99910201	-458'115.54	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	99910202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	99910203	-8230.8	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	99910204		N
Otros pagos por actividades de operación	99910205	-30013.69	N
Dividendos pagados	999103		N
Dividendos recibidos	999104		P
Intereses pagados	999105		N
Intereses recibidos	999106		P
Impuestos a las ganancias pagados	999107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	999108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9992	0	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	999201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	999202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	999203		N
Otros cobros por la venta de valores o instrumentos de deuda de otras entidades	999204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	999205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	999206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	999207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	999208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	999209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	999210		P
Compras de activos intangibles	999211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	999212		P
Compras de otros activos a largo plazo	999213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	999214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	999215		N
Cobros procedentes de reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	999216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	999217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	999218		P
Dividendos recibidos	999219		P
Intereses recibidos	999220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	999221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9993	0	
Aporte en efectivo por aumento de capital	999301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	999302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	999303		N
Financiamiento por préstamos a largo plazo	999304		P
Pagos de préstamos	999305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	999306		N
Importes procedentes de subvenciones de gobierno	999307		P
Dividendos pagados	999308		N

Intereses recibidos	880301		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	880311		D
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8804	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	880401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8805	4142.55	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9804	354.80	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	8803	4707.42	

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

88	3,489.97	
----	----------	--

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97	287.78	
----	--------	--

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	287.78	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:

98	-1648.2	
----	---------	--

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar a clientes	9801	11665.6	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	1481.93	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	0	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-13098.94	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	808.06	D
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	9806	383.32	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	9807	3759.74	D
(Incremento) disminución en beneficios en pleitos	9808	0	D
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	9809	0	D
(Incremento) disminución en otros pasivos	9810	6653.51	D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9830	4,142.55	
------	----------	--

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,
PÁRRAFO 14)

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE:

CI / RUC:

CONTADOR

NOMBRE:

CI / RUC:

Nota 2. Diferidos: en el caso de los diferidos sean estos marcas patentes derechos de llave etc. se encontraban en saldo cero por lo tanto no fue necesario ningún ajuste

Nota 3. Beneficios empleados: ningún empleado ha sido desahuciado

Nota 4. La cuenta reserva de capital de la compañía está en cero.

Nota 5. Reserva Legal: Esta en niveles adecuados.



PEDRO BURBANO C.
CONTADOR GENERAL
SKINPHARMACIA LTDA