

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014

1. Información General

Empresa Skinpharma se constituyó con fecha 20 de Septiembre del 2001.

Empresa Skinpharma Cia. Ltda. es una empresa de comercialización de productos dermatológicos.

Información Básica

Nombre:	EMPRESA.
RUC:	1791812360001
Dirección:	Alcmania N20 41 y Eloy Alfaro. Edificio Piramide 1
Teléfono:	2520665
Correo electrónico:	lburbano387@gmail.com
Página web:	No tiene
Tipo de Entidad:	Compañía Limitada
Audidores Externos:	No aplica

Al momento están laborando 3 funcionarios distribuidos según sus funciones en:

Cuadro No. 1 empresa – Distribución del personal

Presidente
Gerente General
Contador
Vendedores

2. Actividad

Skinpharma 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:

(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 relacionados 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

¹ IFRS, 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>.

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 relacionados 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.

4.2 Bases de presentación

Los estados financieros de la empresa Skinpharma, se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, en su versión completa, al 31 de diciembre del 2014.

4.3 Cambios en políticas contables

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

5.1 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.

5.2 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.

5.3 Inventarios

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

5.4 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 aplica la respectiva depreciación autorizada.

5.7 Capital Social

El capital social asciende a USD 400 dólares con la siguiente participación accionaria:

Luz Elena Burbano 280
Maite Sandoval Burbano 100
Cesar Augusto Sandoval 20

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:



Abstract

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

11X: 260NM/280NM RATIO OF THE RESULTING INTEGRAL - NOMINAL



Superintendencia
de Compañías

RAZÓN SOCIAL	P	POSITIVO
Dirección Comercial	N	NEGATIVO
No. Expediente	O	POSITIVO O NEGATIVO (Otro)
RUC		
Años		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

		SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DESMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-422.06	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0001	-422.06	
Clase de cobros por actividades de operación	000101	51918.75	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	51918.75	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clase de pagos por actividades de operación	000102	-46558.19	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-26598.6	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-14337.6	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-5730.79	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos y las ganancias pagados	950107		N
Gastos mínimos (salidas) de efectivo	950108	-5672.61	O
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0002	0	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir activos a largo plazo de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compra de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compra de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes de reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Ingresos recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		O
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0003	0	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiamiento por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N

Intereses recibidos	980308		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	980310		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9804	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	980401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9806	-422.05	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9808	449.58	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9807	27.9	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

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

98 474.24

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97 846.62

Ajustes por gastos de depreciación y amortización
Ajustes por gastos por deterioro (reversales por ganancias) reconocidas en los resultados del período
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
Pérdidas en cambio de moneda extranjera
Ajustes por gastos en provisiones
Ajustes por participaciones no controladoras
Ajustes por pagos basados en acciones
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
Ajustes por gastos por impuesto a la renta
Ajustes por gastos por participación trabajadores
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

9701 988.67 D
9702 0 D
9703 0 D
9704 0 N
9705 0 D
9706 0 D
9707 0 D
9708 0 D
9709 0 D
9710 0 D
9711 0 D

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:

98 -192.01

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(Incremento) disminución en inventarios
(Incremento) disminución en otros activos
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados
(Incremento) (disminución) en anticipos de clientes
(Incremento) (disminución) en otros pasivos

9801 2712.77 N
9802 884.01 D
9803 0 D
9804 2274.50 D
9805 -855.08 D
9806 1566.68 D
9807 0 D
9808 0 D
9809 0 D
9810 -3029.63 D

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

9820 422.05

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:

CONFADOR
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