

ECUACOSMETIC CÍA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La Compañía ECUACOSMETIC CÍA. LTDA fue legalmente constituida el 27 de junio del año 2011 mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Novena del Cantón Cuenca Dr. Eduardo Palacios y aprobada por la Intendencia de Compañías de Cuenca con Resolución No SC.DIC.C.11.471 e inscrito en el Registro Mercantil bajo el número 579 día once de agosto del 2011, su expediente ante la Superintendencia de compañías es el No 140870. Tienen como objeto social: La Distribución, Venta y Comercialización de todo tipo de Cosméticos y Productos.

Mediante Escritura Pública celebrada el 14 de Noviembre del año 2012 en la notaría Décima Segunda del Cantón Cuenca Dr. Wilson Peña Castro y ante mí, Doctora Cynthia Raminéz Arévalo, Notaría Décimo Segundo Suplente del Cantón Cuenca se procede a la transferencia de participaciones otorgada por Verónica Catalina Garzón Peña a favor de Manuel Oswaldo Ríos Álvarez, Manuel Andrés Ríos Ortiz y Nelly Ana Ríos Ortiz por una cuantía de \$ 150 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 9415 dei 22 de noviembre 2012

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cuenca, Sucre y Coronel Talbot No 14-40

NOTA 2- BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Qué a través de la Resolución No 8.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No 498 de 31 de diciembre de 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de la información Financiera ,Niif para los años 2009,2010,2011 ,y 2012

NOTA 3- PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados en US dólares. ECUACOSMETIC CÍA. LTDA observa los principios aceptados en el Ecuador vigentes desde el año 2009, Normas Internacionales de Información Financiera, Niif para PYMES (Pequeñas y Medianas Entidades) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA-4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO:

En esta cuenta registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, bancos, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras el saldo al 31 de diciembre 2012 es \$ 3,262.01

La empresa realiza en el 2012 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos y las conciliaciones mensuales de sus cuentas de bancos:

1010101	Caja	205.76
1010102	Bancos	3,056.26

NOTA -5 ACTIVOS FINANCIEROS:

En esta cuenta se registra los activos que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro - saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: En esta está el saldo de las cuentas por cobrar de las operaciones efectuada en el año 2012, las políticas de ventas de Ecuacosmetic CÍA LTDA es contado y/o a 30, 60 y 90 días

101020502	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	123,474.43
-----------	--	------------

(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES: Esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

1010209	Provisión cuentas incobrables	1,234.74
---------	-------------------------------	----------

NOTA- 6 INVENTARIOS: En esta cuenta se registra: El inventario que la compañía posee para la venta al 31 de diciembre del 2012. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

1010306	Inventario Productos terminados no prod.	55,697.90
---------	--	-----------

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: En esta cuenta esta registrada los pagos realizados por anticipado a proveedores Nacionales y del Exterior a Italia y que no se han devengado al cierre del ejercicio económico.

1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	67.565,58
101040301	Local	4.587.51
101040302	Exterior	62,978.07

NOTAS -7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta por concepto de retenciones en la fuente que nos realizan los clientes a la compañía.

10105	Activos por impuestos corrientes	5,915.67
1010501	Crédito tributario a favor empresa IVA	5,596.61
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.	318.96

NOTA-8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros.

Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

10201	ACTIVOS NO CORRIENTES	
10201	MUEBLES Y ENSERES	1,684.38
1020105	Muebles Y Enseres	1,769.96
1020112	Dep.Acum. Muebles Y Enseres	85.58
10201	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	2,588.04
10200108	Equipo de Computación y software	3,117.86
1020112	Dep.Acum.Equipo de Comput.y Software	529.82

NOTA- 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado

2010301	Proveedores Locales	156,718.67
---------	---------------------	------------

NOTA.10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

2110701	Λ o n i a A d m i n i s t r a c i o n Tributaria	7,601.56
	Impuesto a la Renta por pagar	2,344.25
2010703	Con el IESS	1,794.05
2010704	Por beneficios de ley a empleados	12,349.72
2010705	Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	1,480.50

NOTA-11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS: Se registra todos los fondos recibidos como préstamos de socios para financiar sus operaciones ya que sus adquisiciones y/o

importaciones las realizan al contado.

20108	Otras cuentas por pagar diversas/relacionadas	202,530.95
-------	---	------------

ANTICIPOS DE CLIENTES: Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

20110	Anticipo de Clientes	2,016.33
-------	----------------------	----------

NOTA.12 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones.

30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	450,00
3010101	Sr. Oswaldo Ríos Álvarez	200.00
3010102	Sr. Juan Andrés Palacios	150.00
3010103	Ing. Manuel Andrés Ríos	50.00
3010104	Lic. Nelly Ana Ríos	50.00

APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES: En esta cuenta se registra las aportaciones de los socios para que en determinado momento puedan aumentar su capital realizado el mes noviembre 2012

302	Aporte de socios o accionistas futuras capitalizaciones	15,000.00
3020101	Sr. Oswaldo Ríos Álvarez	5,000.00
3020102	Sr. Juan Andrés Palacios	5,000.00
3020103	Ing. Manuel Andrés Ríos	2,500.00
3020104	Lic. Nelly Ana Ríos	2,500.00

RESULTADOS ACUMULADOS: En esta cuenta esta registrada las ganancias acumuladas y las pérdidas de ejercicios anterior que no han liquidado.

30602	(-) Pérdidas Acumuladas	709.01
-------	-------------------------	--------

RESULTADOS DEL EJERCICIO: En esta cuenta se registrara las utilidades y/o pérdida neta del ejercicio en curso que es el año 2012

31501	Ganancias acumuladas	6,045.26
-------	----------------------	----------

INGRESOS

NOTA -13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del bien o servicio y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación y la clasificación por su origen.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

VENTA DE BIENES: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades

4101	Venta de bienes	266.170.88
------	-----------------	------------

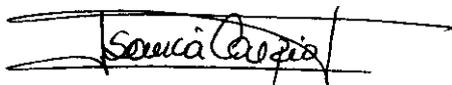
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Incluyen el monto de otros ingresos como son intereses recibidos de las libretas de ahorro Cooperativa La Merced y Cooperativa Alfonso Jaramillo

410602	Otros intereses generados	11.43
--------	---------------------------	-------

NOTA-14 GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía durante el ejercicio económico los mismos que se liquidan al cierre del ejercicio económico.

Gastos de ventas	33.945,39
Gastos de Administrativos	83.597,15
15% participación trabajadores	1,480.50
Impuesto a la Renta Causado	2 344 25



CPA Sonia Carpió Cobos
CONTADOR REG NO 134395