ECUACOSMETIC CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La Compañía ECUACOSMETIC CIA. LTDA fue legalmente constituida el 27 de junio del año 2011 mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria 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 numero 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 notaria Décima Segunda del Cantón Cuenca Dr. Wilson Peña Castro y ante mí, Doctora Cynthia Ramírez Arévalo, Notaria 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 del 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 PRESENTACION 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 2009,2010,2011,2012 y 2013

NOTA 3- PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados en US dólares. ECUACOSMETIC CIA. 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.

POLITICAS 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 2014 es $ 6.565.80

La empresa realiza en el 2014 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos y las conciliaciones mensuales de sus cuentas de bancos:

311	Caja	1.294.77
311	Bancos	5.271.03

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 CLIENTES CORRIENTES:

No relacionados /Locales: En esta está al saldo de las cuentas por cobrar de las operaciones efectuada en el año 2014, las políticas de ventas de Ecuacosmetic CIA. LTDA. es contado y/o a 30, 60 y 90 días crédito.

316	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados]	186.157.41

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Relacionados/Locales: En esta cuenta se registra los anticipos a empleados y anticipos gastos de viaje por liquidarse

318	Relacionados/Locales	1602.24

(-) 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, provisionado el 1% de la cartera del año 2014 pendiente de cobros

322	Provisión cuentas incobrables	4.685.62

NOTAS -6 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 dentro del ejercicio del año 2014 y saldos años anteriores a favor de ECUACOSMETIC CIA. LTDA

324	Crédito tributario a favor empresa IVA	19.45
325	Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.	2.618.97

NOTA- 7 INVENTARIOS Y MERCADERIAS EN TRANSITO : En esta cuenta se registra, el inventario que la compañía posee para la venta al 31 de diciembre del 2014. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor. En mercaderías en tránsito está el pago de la compra a HSA STYLING APPLICATIONS S.P.A. EUROS 92.880.80 y todos los pagos ocasionados por liquidar la importación.

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 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,

521	No relacionados /Locales	3.689.57
521	Con la Administración Tributaria	14.230.62
525	Impuesto a la Renta por pagar	3.837.50
526	Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	2.022.72

NOTA- 11 PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas y pagos se realizaran a largo plazo

545	Locales Pichincha	44.480.18

PRESTAMO ACCIONISTAS O SOCIOS/LOCALES: Se registra todos los fondos recibidos como préstamos de socios para cubrir pagos y deudas, en el año 2012-2013-2014

517	Prestamos de accionistas o socios/Locales	91.417.77

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

601	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**	**450.00**
601	Sr. Oswaldo Ríos Álvarez	200.00
601	Sr. Christian Palacios Astudillo	150.00
601	Ing. Manuel Andrés Ríos	50.00
601	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 en este año 2014 se aportó $ 38.000

611	Aporte de socios o accionistas futuras capitalizaciones	53.000

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad,

621	Reserva Legal	1.702.82

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

651	Ganancias acumuladas	30.246.44

RESULTADOS DEL EJERCICIO: En esta cuenta se registrara las utilidades y/o pérdida neta del ejercicio en curso que es el año 2014,

661	Ganancias acumuladas	7.624.60

INGRESOS

NOTA -13 RECONOCMIENTO 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

601	Venta Netas locales gravadas con tarifa 12%	513.550.49

OTROS INGRESOS: Incluyen el monto de otros ingresos como son intereses recibidos de las libretas de ahorro Cooperativa La Merced y Cooperativa Alfonso Jaramillo y ingreso de productos sobrantes según inventarios.

606	Rendimientos Financieros	27.69
613	Otras rentas	4.220.52

NOTA 14 - GASTOS: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias del ejercicio económico del año 2014

799	GASTOS	311.129.09
713	Sueldos , salarios y demás remuneraciones	136.718.24
714	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	22.935.91
715	Aportes a la seguridad social (Incluido Fondos de Reserva)	26.153.45
716	Honorarios , profesionales y dietas	4.581.26
718	Arriendos	15.300
719	Mantenimiento y reparación	3.928.72
720	Combustible y lubricantes	995.19
721	Promoción y publicidad	20.978.39
722	Suministros, materiales y repuestos	1.286.82
723	Transporte	3.504.48
726	Para cuentas Incobrables	1.632.81
732	Comisiones/Locales	61.73
734	Intereses Bancarios	12.766.48
744	Seguro y Reaseguros (prima y cesiones)	3.392.19
747	Impuestos y contribuciones y otros	3.274.83
748	Gastos de viaje	3.266
751	Depreciación de propiedad planta y equipo	6.878.36
756	Otras amortizaciones	3.228.24
757	Servicios públicos	1.331.53
758	Pago por otros servicios	30.470.43
759	Pago por otros bienes	8.444.03

CPA Sonia Carpio Cobos
CONTADOR REG NO 134395