

ECUACOSMETIC CÍA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE

2017 Y 2016

(Expresados en dólares de los ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

KONFORTHOGAR CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

USD

ACTIVO

CORRIENTES

	NOTAS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	(4)	4119,85	4812,32
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	(5)	397704,21	343940,07
(-) Provisiones para créditos incobrables	(5)	-360,27	-7128,18
Otras cuentas por Cobrar	(5)	2282,98	9213,30
Inventarios	(7)	108103,11	72596,13
Mercadería en transito	(7)	26274,40	0,00
Crédito tributario IVA	(6)	3739,29	
Crédito tributario I. R	(6)	6904,13	6895,29
Total Activos corriente		548767,70	430328,93

NO CORRIENTES

Propiedad planta y equipos	(8)	177993,37	116451,54
(Depreciación acumulada)		-73209,18	-51609,87
Marcas patentes, derechos de llaves y otros		16141,60	16141,60
Amortización		-16141,60	-15872,21
TOTAL ACTIVO		653551,89	495439,99

PASIVO

CORRIENTE

Obligaciones bancarias	(9)	66378,92	19554,75
Cuentas por pagar comerciales	(9)	133697,28	46935,15
Préstamo socios	(9)	197681,33	
Anticipos de clientes	(10)	1083,73	983,03
Otras Obligaciones Corrientes		0,00	63533,79
Impuesto a la renta del ejercicio	(10)	7229,30	4866,38
Provisión Beneficios sociales por pagar	(10)	94673,96	29787,24
15% Trabajadores	(10)	3969,66	1788,40
Otros pasivos corrientes	(10)	8468,11	82485,46

Con IESS		1679,93	2600,23
		514862,22	252534,43
NO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias	(11)	25154,95	13321,08
Préstamo socios			131315,18
Total Pasivos No Corrientes		<u>25154,95</u>	<u>144636,26</u>
TOTAL PASIVOS		540017,17	397170,69
PATRIMONIO			
			0,00
Capital pagado	(12)	450,00	450,00
Aportes para futuras capitalizaciones		53000,00	53000,00
Reserva legal		1702,82	1702,82
Utilidades no distribuidas años anteriores		43116,47	37848,56
pérdidas Acumuladas		0,00	0,00
Utilidad (pérdida) del ejercicio		15265,43	5267,92
TOTAL PATRIMONIO		<u>113534,72</u>	<u>98269,30</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>653551,89</u>	<u>495439,99</u>

ECUACOSMETIC CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		588652,94	525033,73
Ventas	(13)	588545,05	524101,89
Otros Ingresos		107,89	931,84
(-) Costo de Ventas		185824,13	187251,11
Gastos Operativos	(14)	367367,21	317818,89
Gastos Financieros		8997,21	8041,03
Utilidad del periodo		26464,39	11922,7
Utilidad Contable		26464,39	11922,7
(-) 15% Participación a Trabajadores		3969,66	1788,4
(-) Impuesto a la renta Causado		<u>7229,3</u>	<u>4866,38</u>
Utilidad del ejercicio		15265,43	5267,92

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 2017 es \$ 4119.85

La empresa realiza en el 2017 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos y las conciliaciones mensuales de sus cuentas de bancos:

311	Caja	2034.13
311	Bancos	2085.72

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 el 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.

312	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	322.115.24
-----	---	------------

315	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	75.588.97
-----	--	-----------

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

359	Relacionados/Locales	2.282.98
-----	----------------------	----------

(-) 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 2017 pendiente de cobros

317	Provisión cuentas incobrables	360.27
-----	-------------------------------	--------

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 2017 y saldos años anteriores a favor de ECUACOSMETIC CIA: LTDA

336	Crédito tributario a favor empresa IVA	3.739.29
-----	--	----------

337	Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.	6.904.13
-----	---	----------

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 2017. 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 y nuestro nuevo producto ANDRERÍÓ de Brasil en reales y todos los pagos ocasionados por liquidar la importación.

339	Inventario productos Terminados y merc. Almacén	108.103.11
-----	---	------------

342	Mercaderías en Tránsito	26.774.40
-----	-------------------------	-----------

NOTA-8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, la empresa adquirió 3 Vehículos LOGAN AUTHENTIQUE 1.6 4P 4X2 TM 1.00 MARCA,PROGRESIV RENAULT LOGAN con el propósito de alcanzar los presupuestos de ventas, con visitas a los Distribuidores a nivel Nacional,

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; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

	ACTIVOS NO CORRIENTES	99.248.76
373	MUEBLES Y ENSERES	1.942.83
374	Equipo de Computación y software	5.171.38
375	Vehículos	170.879.16
384	(-) Depreciación acum. Propiedad Planta y Equipo	- 73.209.16
388	Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares	16.141.60
392	(-) Amortización Acumulada Activos intangibles	-16.141.60

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: 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.

511	Relacionadas/ Locales	58.796.64
513	No relacionados/ Locales	74.900.64
515	A accionistas, socios, participes, beneficiarios u otros titulares de derecho representativo de capital	197.681.33

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos como Banco Bolivariano, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas

525	OBL.INSTITUCIONES FINANCIERAS CTE	
525	Locales	86.378.92

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,

532	Impuesto a la Renta por pagar	7.229.30
533	Participación 15% trabajadores	3.969.66

534	Obligaciones con el IESS	1.679.93
536	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleado	94.673.96
549	Otros	8.468.11

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 realizarán a largo plazo

565	Locales Bolivariano	25.154.95
-----	---------------------	-----------

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	250.00
601	Ing. Manuel Andrés Ríos	100.00
601	Lic. Nelly Ana Ríos	100.00

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.

603	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,

604	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.

611	Ganancias acumuladas	43.116.47
-----	----------------------	-----------

RESULTADOS DEL EJERCICIO: En esta cuenta se registrará las utilidades y/o pérdida neta del ejercicio en curso que es el año 2017,

614	Ganancias acumuladas	15.265.43
-----	----------------------	-----------

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

6001	Venta Netas locales gravadas con tarifa 12%	588.545.05
------	---	------------

OTROS INGRESOS: Incluyen el monto de otros ingresos como centavos, saldos proveedores pendientes

6093	Otros	108.89
------	-------	--------

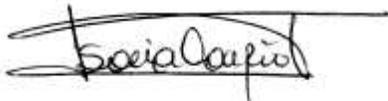
COSTO DE VENTAS: costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	185.824.13
7001	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	72.596.13
7016	(+) COMPRAS NETAS LOCALES	16.327.40
7007	(+) IMPORTACION DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	205.003.71
7010	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	108.103.11

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 2017

799	GASTOS	376.364.42
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	80.759.24
7044	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	23.251.15
7047	Aportes a la seguridad social (Incluido Fondos de Reserva)	16.351.75
7050	Honorarios, profesionales y dietas	21.909.90
7188	Arriendos	17.801.25
7197	Mantenimiento y reparación	9.084.34
7179	Combustible y lubricantes	1.558.60
7173	Promoción y publicidad	23.200.00
7191	Suministros, materiales y repuestos	3.532.88

7176	Transporte	7.650.91
7209	Seguro y Reaseguros (prima y cesiones)	2.699.91
7209	Impuestos y contribuciones y otros	1.493.71
7182	Gastos de viaje	8.527.39
7068	Depreciación de propiedad planta y equipo	21.599.31
7185	Gastos de Gestión	375.78
7110	Otras amortizaciones	269.39
7242	Servicios públicos	313.36
7239	Iva que va al gasto	919.76
7170	Perdida en venta de activos	5.300
7248	Pago por Otros compras y servicios	111517.29
7251	Intereses Terceros	9.251.29
7269	Costos transacciones Bancarias	1281.33
7281	Intereses Instituciones Financieras	7.715.88



CPA Sonia Carpio Cobos
CONTADOR REG. NO 134395