

**ECUACOSMETIC CÍA. LTDA**

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

**2018 y 2017**

**(Expresados en dólares de los ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**USD**

**ACTIVO**

<b>CORRIENTES</b>	<b>NOTAS</b>	<u><b>2018</b></u>	<u><b>2017</b></u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	(4)	39989,43	4119,85
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	(5)	374494,46	397704,21
(-) Provisiones para créditos incobrables	(5)	-585,33	-360,27
Otras cuentas por Cobrar	(5)	4114,18	2282,98
Inventarios	(6)	124637,92	108103,11
Mercadería en transito		0,00	26274,40
Crédito tributario IVA		0,00	3739,29
Crédito tributario I. R		0,00	6904,13
Total Activos corriente		<u><b>542650,66</b></u>	<u><b>548767,70</b></u>
<b>NO CORRIENTES</b>			
Activos por impuestos diferidos	(7)	905,68	0,00
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	(8)	178984,62	177993,37
		-107722,97	-73209,18
Marcas patentes, derechos de llaves y otros		0,00	16141,60
Amortización		0,00	16141,60
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u><b>72167,33</b></u>	<u><b>104784,19</b></u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u><b>614817,99</b></u></u>	<u><u><b>653551,89</b></u></u>

**PASIVO**

**CORRIENTE**

Obligaciones bancarias	(9)	15025,68	66378,92
Cuentas por pagar comerciales	(9)	15682,19	133697,28
Préstamo socios	(9)	11206,23	197681,33
Anticipos de clientes	(10)	0,00	1083,73
Impuestos SRI por pagar	(10)	9905,26	0,00
Impuesto a la renta del ejercicio	(10)	910,48	7229,30
Provisión Beneficios sociales por pagar	(10)	72635,05	94673,96
15% Trabajadores	(10)	3760,20	3969,66
Otros pasivos corrientes	(10)	79,19	8468,11
Con IESS	(10)	2568,14	1679,93
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u><b>131772,42</b></u>	<u><b>514862,22</b></u>

**NO CORRIENTE**

Pasivos por impuestos diferidos	(11)	4528,40	0,00
Obligaciones bancarias	(11)	58022,72	25154,95
Préstamo socios	(11)	345524,19	0,00
Total Pasivos No Corrientes		<u>408075,31</u>	<u>25154,95</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>539847,73</u></b>	<b><u>540017,17</u></b>

**PATRIMONIO**

Capital pagado	(12)	450,00	450,00
Aportes para futuras capitalizaciones	(12)	0,00	53000,00
Reserva legal	(12)	1702,82	1702,82
Utilidades no distribuidas años anteriores	(12)	57481,52	43116,47
pérdidas Acumuladas	(12)	0,00	0,00
Utilidad (pérdida) del ejercicio	(12)	15335,92	15265,43
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>74970,26</u></b>	<b><u>113534,72</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>614817,99</u></b>	<b><u>653551,89</u></b>

**ECUACOSMETIC CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>570290,11</b>	<b>588652,94</b>
Ventas	(13)	538058,81	588545,05
Otros Ingresos	(13)	32231,30	107,89
(-) Costo de Ventas	(13)	176691,52	185824,13
Gastos Operativos	(14)	351775,29	367367,21
Gastos Financieros		16755,30	8997,21
<b>Utilidad del periodo</b>		<b><u>25067,99</u></b>	<b><u>26464,39</u></b>
Utilidad Contable		25067,99	26464,39
(-) 15% Participación a Trabajadores		3760,20	3969,66
(-) Impuesto a la renta Causado		5971,87	7229,3
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b><u>15335,92</u></b>	<b><u>15265,43</u></b>

## **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 2018 es \$ 39.989,43

La empresa realiza en el 2018 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos y las conciliaciones mensuales de sus cuentas de bancos:

311	Caja	129,69
311	Bancos	39859,74

### **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 2018, 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	351989,4
315	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	22505,06

## OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Relacionados y NO Relacionados/Locales: En esta cuenta se registra anticipos gastos de viaje por liquidarse y la cuenta de un tercero.

322	Relacionados/Locales	314,23
325	No relacionados/Locales	499,53

NO Relacionados/Locales: En esta cuenta se registra un seguro pagado por anticipado a ser devengado el proximo año.

358	No Relacionados/Locales	3300,42
-----	-------------------------	---------

**(-) 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 2018 pendiente de cobros

317	Provisión cuentas incobrables	585,33
-----	-------------------------------	--------

**NOTA 6- INVENTARIOS Y MERCADERIAS EN TRANSITO:** En esta cuenta se registra, el inventario que la compañía posee para la venta al 31 de diciembre del 2018. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor. Se maneja un sistema de costo promedio.

339	Inventario productos Terminados y merc. Almacén	124637,92
-----	---	-----------

**NOTAS 7- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:** Se registrará las cuentas correspondientes a impuestos diferidos por jubilacion patronal, por desahucio y por valos neto de realizacion:

440	Impuesto diferido por Jubilacion Patronal	396,04
440	Impuesto diferido por Desahucio	370,00
440	Impuesto diferido por Valor neto de Realizacion	139,64

**NOTA 8- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:** 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.

	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>71261,65</b>
373	Muebles y Enseres	2729,62
374	Equipo de Computación y software	5375,84
375	Vehículos	170.879,16
384	(-) Depreciación acum. Propiedad Planta y Equipo	-107722,97

**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.

513	No relacionados/ Locales	15376,64
515	Titulares de derecho representativo de capital	11206,23
521	Depositos por confirmacion	305,55

**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 Banco Bolivariano	15025,68

**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, pagos del IESS y otras cuentas por beneficios de empleados

532	Impuesto a la Renta por pagar	910,48
533	Participación 15% trabajadores	3760,2
534	Obligaciones con el IESS	2568,14
536	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	72635,05
521	Impuestos pendientes de pago	9905,26

#### **NOTA- 11 PASIVOS NO CORRIENTES**

**PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS :** Se registrará las cuentas correspondientes a provisiones correspondientes a jubilacion patronal y desahucio, asi como impuestos diferidos por jubilacion patronal, por desahucio y por valos neto de realizacion calculados al periodo 2018

573	Impuesto diferido por Jubilacion Patronal	1980,21
574	Impuesto diferido por Desahucio	1850,01
561	Impuesto diferido por Valor neto de Realizacion	698,18

**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 Banco Bolivariano	58022,72
-----	---------------------------	----------

**OBLIGACIONES CON SOCIOS:** se registra los prestamos a largo plazo con los socios de la compañía.

557	Relacionados/Locales	345524,19
-----	----------------------	-----------

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

<b>601</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>	<b>450,00</b>
601	Sr. Oswaldo Ríos Álvarez	250,00
601	Ing. Manuel Andrés Ríos	100,00
601	Lic. Nelly Ana Ríos	100,00

**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	57481,52
-----	----------------------	----------

**RESULTADOS DEL EJERCICIO:** En esta cuenta se registrará las utilidades y/o pérdida neta del ejercicio en curso que es el año 2018,

614	Utilidad del Ejercicio	15335,92
-----	------------------------	----------

## 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%	538058,81
------	---	-----------

**OTROS INGRESOS:** Incluyen el monto de otros ingresos como centavos, saldos proveedores pendientes, otros ingresos por rentas gravadas sobre producto.

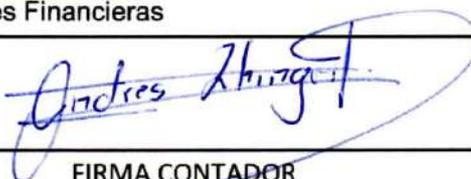
6093	Otros Ingresos	32231,30
------	----------------	----------

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

<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		<b>176691,52</b>
7001	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	108103,11
7004	(+) COMPRAS NETAS LOCALES	18740,02
7007	(+) IMPORTACION DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	174486,31
7010	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	124637,92

**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

<b>799</b>	<b>GASTOS</b>	<b>368530,60</b>
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	123949,24
7044	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	17837,71
7047	Aportes a la seguridad social (Incluido Fondos de Reserva)	21969,87
7050	Honorarios, profesionales y dietas	10619,98
7188	Arriendos	19626,00
7197	Mantenimiento y reparación	9205,29
7179	Combustible y lubricantes	2347,75
7173	Promoción y publicidad	33892,31
7191	Suministros, materiales y repuestos	8540,49
7176	Transporte	7661,15
7203	Seguro y Reaseguros (prima y cesiones)	2536,00
7209	Impuestos y contribuciones y otros	2119,44
7182	Gastos de viaje	8786,71
7068	Depreciación de propiedad planta y equipo	34513,79
7185	Gastos de Gestión	286,00
7056	Jubilacion Patronal	1584,17
7059	Desahucio	1480,01
7242	Servicios públicos	1459,44
7239	Iva que va al gasto	1560,43
7119	Perdida de inventarios	2003,46
7248	Pago por Otros compras y servicios	39796,07
7287	Intereses Terceros	3211,86
7269	Costos transacciones Bancarias	1509,07
7281	Intereses Instituciones Financieras	12034,36



FIRMA CONTADOR  
ING. ANDRES ZHINGRI