

ECUACOSMETIC CÍA. LTDA

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

2019 y 2018

(Expresados en dólares de los ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

USD

ACTIVO

CORRIENTES	NOTAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	(4)	1571,99	39989,43
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	(5)	495003,21	374494,46
(-) Provisiones para créditos incobrables	(5)	-985,71	-585,33
Otras cuentas por Cobrar	(5)	820,32	4114,18
Inventarios	(6)	220108,16	124637,92
Servicios y Otros pagos	(5)	3214,87	0,00
Total Activos corriente		<u>719732,84</u>	<u>542650,66</u>
NO CORRIENTES			
Activos por impuestos diferidos	(7)	1410,87	905,68
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	(8)	117583,27 -92360,03	178984,62 -107722,97
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>26634,11</u>	<u>72167,33</u>
TOTAL ACTIVO		<u>746366,95</u>	<u>614817,99</u>

PASIVO

CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	(9)	20565,21	15682,19
Obligaciones con Instituciones Financieras	(9)	12873,38	15025,68
Provisiones de Gastos	(10)	84,51	0,00
Obligaciones con la Administracion Tributaria	(10)	8923,85	9905,26
Impuesto a la renta del ejercicio	(10)	3268,71	910,48
Obligaciones con el IESS	(10)	2954,03	2568,14
Obligaciones por beneficios de ley a empleados	(10)	54050,87	72635,05
Participacion trabajadores por pagar	(10)	5019,94	3760,20
Cuentas por pagar diversas relacionadas	(9)	109658,94	11206,23
Anticipos de clientes	(10)	1526,67	0,00
Otros pasivos corrientes		0,00	79,19
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>218926,11</u>	<u>131772,42</u>
NO CORRIENTE			
Provisiones por beneficios a empleados	(11)	4320,89	4528,40

Pasivos por impuestos diferidos		0,00	4528,40
Obligaciones bancarias		0,00	58022,72
Préstamo socios a largo plazo	(11)	426474,19	345524,19
Total Pasivos No Corrientes		<u>430795,08</u>	<u>408075,31</u>
TOTAL PASIVOS		<u>649721,19</u>	<u>539847,73</u>
PATRIMONIO			
Capital pagado	(12)	450,00	450,00
Reserva legal	(12)	1702,82	1702,82
Otros Resultados Integrales	(12)	809,37	0,00
Ganancias Acumuladas	(12)	72817,44	57481,52
Utilidad (pérdida) del ejercicio	(12)	20866,13	15335,92
TOTAL PATRIMONIO		<u>96645,76</u>	<u>74970,26</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>746366,95</u>	<u>614817,99</u>

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

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		649928,99	570290,11
Ventas	(13)	617063,73	538058,81
Otros Ingresos	(13)	32865,26	32231,30
(-) Costo de Ventas	(13)	241544,54	176691,52
Gastos Operativos	(14)	0,00	351775,29
Gastos de Ventas	(14)	223511,68	0,00
Gastos de Administracion	(14)	142573,39	0,00
Gastos Financieros	(14)	8527,22	16755,30
Gastos No deducibles	(14)	864,42	0,00
Utilidad del periodo		<u>32907,74</u>	<u>25067,99</u>
Utilidad Contable		32907,74	25067,99
(-) 15% Participación a Trabajadores		5019,94	3760,20
(-) Impuesto a la renta Corriente		7580,21	5971,87
(-) Impuesto a la renta Diferido		644,83	0,00
(+) Otros Ingresos No Operacionales		1203,37	0,00
Utilidad del ejercicio		<u>20866,13</u>	<u>15335,92</u>

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 2019 es \$ 1571,99

La empresa realiza en el 2019 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos y las conciliaciones mensuales de sus cuentas de bancos:

311	Caja	11,03
311	Bancos	1560,96

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:

En esta está el saldo de las cuentas por cobrar de las operaciones efectuada en el año 2019, 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	165609,67
315	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	329393,54

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Relacionados y NO Relacionados/Locales: En esta cuenta se registra anticipos gastos de viaje y viaticos por liquidarse y prestamos a terceros.

322	Relacionados/Locales	128,79
325	No relacionados/Locales	691,53

NO Relacionados/Locales: En esta cuenta se registra un seguro pagado por anticipado a ser devengado el proximo año, ademas de pago a proveedores anticipados.

358	Seguros pagados por anticipado	3214,87
-----	--------------------------------	---------

(-) 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 2019 pendiente de cobros

317	Provisión cuentas incobrables	985,71
-----	-------------------------------	--------

NOTA 6- INVENTARIOS, MERCADERIAS EN TRANSITO Y PROVISION POR VALOR NETO DE

REALIZACION: En esta cuenta se registra, el inventario que la compañía posee para la venta al 31 de diciembre del 2019. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor. Se maneja un sistema de costo promedio.

339	Mercaderia en transito	71958,34
342	Inventario productos Terminados y merc. Almacén	149780,81
347	(-) Valor Neto de Realizacion VNR	1630,99

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	540,33
440	Impuesto diferido por Desahucio	511,72
440	Impuesto diferido por Valor neto de Realizacion	358,82

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.

	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	25223,24
373	Muebles y Enseres	2729,62
374	Equipo de Computación y software	5375,84
375	Vehículos	109477,81
384	(-) Depreciación acum. Propiedad Planta y Equipo	-92360,03

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	Proveedores	20565,21
521	Cheques Girados y No cobrados	1537,38
521	Depositos no identificados	1351,16

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, así como los sobregiros bancarios con los que se termino al 31 de diciembre.

525	Sobregiros Bancarios	5844,21
525	Tarjeta de credito Banco Bolivariano	4140,63

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS: En esta cuenta se registran las obligaciones que la empresa adquirio con partes relacionadas,

515	Partes Relacionadas	109658,94
-----	---------------------	-----------

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, del impuesto a la valor agregado, participación a trabajadores, pagos del IESS y otras cuentas por beneficios de empleados

521	Obligaciones con la administracion tributaria	8923,85
532	Impuesto a la Renta por pagar	3268,71
533	Participación 15% trabajadores	5019,94
534	Obligaciones con el IESS	2954,03
536	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	54050,87
545	Anticipo de clientes	1526,67

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 2019

573	Impuesto diferido por Jubilacion Patronal	2212,68
574	Impuesto diferido por Desahucio	2108,21

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

557	Relacionados/Locales	426474,19
-----	----------------------	-----------

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

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
-----	---------------	----------

OTROS RESULTADOS INTEGRALES:en esta cuenta se registra otros resultados integrales por jubilacion patronal y por desahucio.

623,0	ORI por desahucio	385,99
623,0	ORO por jubilacion patronal	423,38

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

611	Ganancias acumuladas	72817,44
-----	----------------------	----------

RESULTADOS DEL EJERCICIO: En esta cuenta se registrará las utilidades y/o pérdida neta del ejercicio en curso que es el año 2019,

615	Utilidad del Ejercicio	20866,13
-----	------------------------	----------

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% 617063,73

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

6093 Otros Ingresos 32865,26

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

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		241544,54
7001	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	124637,92
7004	(+) COMPRAS NETAS LOCALES	51997,21
7007	(+) IMPORTACION DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	209490,51
7010	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	149780,81

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 2019

799	GASTOS	375476,71
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	136729,48
7044	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	21336,73
7047	Aportes a la seguridad social (Incluido Fondos de Reserva)	27828,76
7050	Honorarios, profesionales y dietas	9797,78
7188	Arriendos	10200,00
7197	Mantenimiento y reparación	3253,89
7179	Combustible y lubricantes	2404,70
7173	Promoción y publicidad	40848,86
7191	Suministros, materiales y repuestos	3792,37
7176	Transporte	9557,86
7203	Seguro y Reaseguros (prima y cesiones)	3257,64
7209	Impuestos y contribuciones y otros	9501,43
7182	Gastos de viaje	3787,17
7068	Depreciación de propiedad planta y equipo	19750,64
7185	Gastos de Gestión	2208,84
7056	Jubilacion Patronal	655,85

7059	Desahucio	644,19
7242	Servicios públicos	1023,96
7239	Iva que va al gasto	2953,64
7275	Intereses con Instituciones Finacieras	7148,14
7248	Pago por Otros compras y servicios	57470,75
7269	Costos transacciones Bancarias	1324,03



Ing. Andrés Zhingri Velásquez
Contador General