

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1 – ACTIVIDAD ECONOMICA

La Compañía es una sociedad radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es QUITO, Carcelén Industrial José Andrade OE1407 y Joaquín Manchano. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de cosméticos faciales y capilares.

2 – BASE DE PRESENTACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento y Base de medición.

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Instrumentos financieros.

El efectivo y equivalente de efectivo, así como las cuentas por cobrar comerciales constituyen los activos financieros de la compañía. Se incluye caja y bancos, y si lo hubiere inversiones temporales con vencimientos menores a tres meses, así como otros valores de alta liquidez.

Las cuentas por cobrar a clientes se originan por la venta de productos diversos para la cosmología en general. Al cierre del ejercicio económico sobre el que se informa, los saldos de cuentas por cobrar comerciales se revisan para determinar si existe evidencia de no recuperabilidad, a efecto de reconocer en resultados una pérdida por deterioro.

2.3 Propiedades, planta y equipo.

Las propiedades y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un período contable que se utilizan en la producción de bienes y servicios, o para la administración, tal como lo establece la NIC 16. Las propiedades y equipos se presentan a su valor razonable, y están registrados al precio de adquisición más todos los costos necesarios para su funcionamiento, menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación. La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Edificios	5 %
Maquinarias	10%
Muebles enseres y equipos de oficina	10 %
Equipo de computación	33,33%
Vehículos	20%

2.4 Participación a los trabajadores

Se calcula aplicando la tasa del 15%. El 10% será destinado para todos los trabajadores y el 5% restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares. El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores es tratado como un beneficio a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

2.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se determinan al valor razonable de la transferencia de bienes cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el valor correspondiente de cualquier descuento comercial que se otorga.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de productos cosméticos son reconocidos cuando se transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo.

2.6 Costo y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de efectivo o equivalente de efectivo, es el efectivo en bancos es de libre disponibilidad. Incluye caja y bancos, y si lo hubiere inversiones con vencimientos menores a tres meses, desde la fecha de origen, así como otros valores de alta liquidez.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de cuentas por cobrar esta compuesto por:

	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar clientes	598.737,59
Otras cuentas por cobrar	<u>66.185,19</u>
Total	<u>664.922,78</u>

5. INVENTARIO

A Diciembre 31, 2017 inventario de productos terminados es por \$ 395.332,74

6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores del Exterior	417.780,93	151.234,86
Proveedores Nacionales	150.570,36	397.832,23
Administración Tributaria	38.165,62	0,00
Tarjetas de crédito	10.905,02	0,00
Otros	0,00	1.663,39
Total	617.421,93	560.730,48

7. BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de beneficios sociales es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Decimo Tercer Sueldo	2.607,23	2.232,90
Decimo Cuarto Sueldo	15.021,78	4.758,00
Vacaciones	3.931,03	1.116,45
Participación a trabajadores	14.960,00	2.424,41
IESS	6.795,85	7.942,94
Total	43.315,92	18.474,70


 C.P.A. María del Carmen González Fajardo
 Contadora