

## **EJERCICIO ECONÓMICO 2016**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1.- ENTE ECONÓMICO:** Cosméticos Olivares Tuarez Olitua SA., se constituyó el 10 de mayo del año 2004, mediante Resolución 04.Q.IJ.2141; según escritura de Notaria Novena del Cantón Quito, cuyo domicilio principal se localiza en la ciudad de Quito. El término de duración de la compañía es de cincuenta años.

El objeto principal de la compañía es:

- a) Comercialización de productos de belleza y cosmetología en general.
- b) Distribución de productos cosmetológicos
- c) Prestación de servicios en tratamiento de belleza y cosmetología
- d) Importación y exportación de equipos, maquinarias, accesorios y productos relacionados con el objeto social.

**1.2. LIQUIDACIÓN DE LA COMPAÑÍA.-** Resolución N° SCVS-IRQ-DRASD-SD-16-0842 del 01 de Abril de 2016 emitido por la Superintendencia de Compañías declara la disolución y liquidación de sociedades mercantiles entre las cuales consta COSMESTICOS OLIVAREZ TUAREZ SA con referencia a la Resolución N° SCVS-IRQ-DRASD-SD-15-1533 de inactividad de con fecha 31 de julio de 2015 y tomando en cuenta el inciso 3 de la Ley de Compañías se declara disuelta la compañía.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General extraordinaria de Accionistas y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 03 de marzo de 2017.

### **2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:**

#### ***2.1. Bases contables***

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que es de aplicación obligatoria a nuestro país desde el año 2012 para el tercer grupo según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías. La aplicación de este nuevo marco normativo no implicará cambios relevantes en los criterios utilizados en la preparación de presentación de los estados contables de la compañía.

**COSMÉTICOS OLIVARES TUAREZ OLITUA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

Estos estados han sido preparados de acuerdo al principio contable del costo histórico.

**2.2.Moneda Funcional**

Los estados financieros se presentan en dólares americanos que es la moneda funcional del Ecuador.

**2.3.Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan en general de acuerdo al principio de devengo, considerando el momento en que se generen o incurran, independientemente de la oportunidad en que se perciben o desembolsen.

**2.4.Concepto de Fondos**

Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo se adopta el concepto de fondos igual a efectivo y equivalentes de efectivo, considerándose como equivalente de efectivo las inversiones temporales altamente líquidas realizables en un plazo menor o igual a los tres meses.

**2.5. Propiedad, planta y equipo**

Los ítems de propiedad planta y equipo son medidos al costo menos su depreciación acumulada, basándose en lo mencionado en la NIIF para Pymes sección 17

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2016 es de:

Efectivo y equivalentes de efectivo	\$00,00
-------------------------------------	---------

Los fondos son destinados para la cancelación de obligaciones pendientes en cumplimiento de la Liquidación de la compañía.

**COSMÉTICOS OLIVARES TUAREZ OLITUA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

#### **4. CLIENTES NO RELACIONADOS**

La prestación de servicios se realiza en condiciones normales de crédito y los saldos de los valores a cobrar no incluyen intereses.

Cuentas por cobrar clientes	\$00,00
-----------------------------	---------

Los fondos obtenidos de las cuentas por cobrar son utilizados para la cancelación de obligaciones

#### **5. PASIVOS**

Los pasivos son liquidados y cancelados de acuerdo al siguiente orden:

<b>PASIVOS</b>		
PRESTAMOS BANCARIOS		29368.6
PROVEEDORES		91,656.59
PROVISIONES		-
IMPUESTOS		
OBLIGACIONES SOCIALES	1095.05	2849.84
OTRAS CTAS POR PAGAR		58316.77
CTAS POR PAGAR SOCIOS	-	-
PASIVO A CORTO PLAZO	<u>1,095.05</u>	<u>316,258.91</u>
PRESTAMOS SOCIOS LP		258,561.26
VARIOS		
IFIS		64,873.94
PROVISIONES		
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u><b>1,095.05</b></u>	<u><b>500,566.99</b></u>

Los saldos corresponden a los rubros del balance anterior (2015), las obligaciones fueron canceladas en orden precautelando los intereses de empleados, proveedores y accionistas.

#### **6. PATRIMONIO**

Se dispone de los fondos del patrimonio para el cumplimiento de las obligaciones pendientes, utilizando para ello tanto capital, reserva legal y utilidades de años anteriores.

**COSMÉTICOS OLIVARES TUAREZ OLITUA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS**

La principal fuente de ingreso es la Comercialización de productos de belleza y cosmetología en general.

Ventas	406,521.89
Otros ingresos	<u>00,00</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>406,521.89</b>

**8. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS**

Estas cuentas se presentan de acuerdo al método de la función de los gastos o método de costos de ventas:

Costos:	
Costos por actividades del giro del negocio	399221.56

**9. RESULTADOS**

Los resultados del ejercicio muestran una utilidad de:

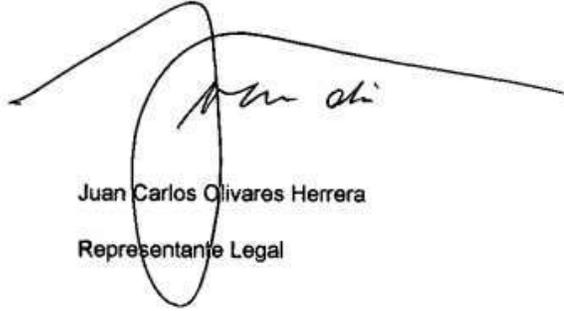
Utilidad Operacional	\$7,300.33
Utilidad Neta	4,653.96

Se reconoce el 15% de participación a trabajadores (1095.05) y 22% (1551.32) de Impuesto a la renta, de acuerdo a la normativa legal.

**COSMÉTICOS OLIVARES TUAREZ OLITUA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

Atentamente,



Juan Carlos Olivares Herrera  
Representante Legal



Pinto Cárdenas Maribel Alexandra  
Contadora  
1721234472001