

## **LABORATORIOS MOLLIE CIA. LTDA.**

Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

### **1. Información General**

LABORATORIOS MOLLIE CIA. LTDA., es una compañía radicada en el país Ecuador. El domicilio principal de la compañía es en Calacali calle Bolivar S/N barrio Magdalena, del cantón Quito, provincia Pichincha, Republica del Ecuador. Sus actividades principales son: de Fabricación de Preparados de belleza y cremas.

### **2. Bases de elaboración.**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad. Están presentados en unidades monetarias dólares americanos, moneda funcional de la sociedad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota.

### **3. Políticas contables.**

#### **Reconocimiento de Ingreso por actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias, son aquellas que están relacionadas con la producción de Cosméticos como:

- Fabricación de Preparados de Belleza y Cremas
- Fabricación de Cosméticos
- Venta al por menor de Productos de Cosméticos

Estos ingresos se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, libre de descuentos e impuestos asociados con la venta.

### **Cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan en condiciones de: el 100% son ventas al contado.

### **Cuentas por pagar a los accionistas**

Las cuentas por pagar a los accionistas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y que se manejan sin interés implícito.

#### **4. Efectivo y equivalentes al efectivo.**

Mollie Cia Ltda., presenta un disponible para el año gravable 2018 de \$ 79.73 representado así:

- Caja Chica	\$ -7.39
- Bancos	\$ 87.12

#### **5. Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes.**

a) Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes - No relacionadas Locales:

- Clientes	\$ -0-
------------	--------

b) Otras cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes - Otras no relacionadas Locales presenta un saldo de \$1407.98 representadas así:

- Anticipo Sueldos y Quincenas	\$ 300.71
Cuentas x Cobrar	284.88

c) Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes - relacionadas Locales:

Clientes	\$ 1123.10
----------	------------

## 6. Cuentas y documentos por pagar corrientes.

El importe de cuentas por pagar Proveedores de Mollie Cia Ltda., al 31 de diciembre de 2018 es de \$90234.68

- a) Proveedores \$ 76.501.25
- b) Obligaciones Bancarias \$
- c) Otras cuentas y documentos por pagar corrientes – A accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital Locales presenta un saldo de \$18000.00 representadas así:
  - Cuenta por Pagar socio Danilo Castro \$18000 .00
- d) Otras cuentas y documentos por pagar corrientes –Otras no relacionadas Locales presenta un rubro a pagar de:
  - Sueldos y salarios por pagar \$0.00
  - Cuentas por pagar SRI \$5559.17

## 7. Pasivos corrientes por beneficios a los empleados.

En cuanto a beneficios a los empleados el valor a pagar al 31 de diciembre de 2018 es de \$ 8757.92, correspondiente a:

- a) Obligaciones con el IESS.
  - Cuentas por pagar Aportes Normales IESS s 4042.84
- b) Participación trabajadores por pagar del ejercicio presenta un rubro a pagar de \$ 3717.88
- c) Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados presenta un rubro a pagar de \$7966.23 correspondiente a:
  - Décimo tercero Sueldo por Pagar \$ 1283.61
  - Provisión Beneficios por Pagar \$ 3528.68

## 8. Ingresos de actividades ordinarias.

El saldo de este rubro a Diciembre 31 de 2018, asciende a \$ 633516.68, dichos ingresos se efectuaron por ventas locales de servicios grabados con tarifa 12% de IVA.

**9. Gastos por beneficios a los empleados.**

Los Gastos por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2018 ascienden a \$ 220.438.12 correspondiente a:

- Sueldos, salarios y demás remuneraciones.	\$ 165997.30
- Beneficios sociales IESS	\$ 7.850.86
- Aporte a la Seguridad Social.	\$ 26783.00
- Provisión Desahucio y Jubilación Patronal	\$ 4492.88

**10. Otros Gastos.**

El saldo de estos gastos al 31 de diciembre de 2018 es de \$ 170564.73 correspondiente a:

- Arriendo operativo	\$ 36.000.00
- Publicidad	\$ 350.00
- Servicios públicos	\$ 3906.80
- Suministros y herramientas	\$ 7483.30
- Gasto mantenimiento y reparaciones	\$ 9980.62
- Seguros	\$ 668.88
- Combustible	\$ 912.06
- Otros gastos (Servicios ocasionales)	\$ 11206.48
- Movilización, fletes y envíos	\$ 1347.87
- Gastos de Gestión.	\$ 2567.15
- Honorarios Legales	\$ 23870.28
- Impuestos contribuciones y otros	\$ 1020.48

**11. Gastos financieros y otros no operacionales**

El saldo de estos gastos al 31 de diciembre de 2018 es de \$776.04 correspondiente a costos de transacciones (Costo chequera, Comisiones bancarias, honorarios, tasas e intereses bancarios entre otros).

**12. Gastos no deducibles locales.**

El saldo de estos gastos al 31 de diciembre de 2018 es de \$ 5598.75 correspondiente a ajustes de inventarios por descuadre y la provisión por jubilación patronal, gastos pagados sin facturas.

.....  
**DRA. ORFA GRACIELA BUSTAMANTE**  
**Contadora Pública Autorizada**  
**LABORATORIOS MOLLIE CIA LTDA.**  
**C.I.: 23084**