

MUSH COSMETICA CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Nota 1.- IDENTIFICACION DELA COMPAÑÍA

Mush Cosmética Cia.Ltda. Es una compañía de nacionalidad Ecuatoriana, autorizada su funcionamiento con la Resolución No . SC.IJ.DJC.Q.13002044 de la Superintendencia de Compañías, el 13/05/2013, e inscrita en Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el numero 1730.

La Resolución adicionalmente resuelve en calificar de suficiente el Poder Otorgado a través de la Junta Directiva a favor del Sr. Pablo Ivan Proaño Verdesoto como Apoderado de la Empresa.

Nota2.- OBJETO SOCIAL

La compañía tiene como objeto social dedicarse a una o varios de las siguientes actividades que constituyen su objeto social: a) Importación, exportación, comercialización y producción de todo tipo de productos relacionados con el área de belleza, cosmetológica, higiene, limpieza y afines; b) brindar servicios de maquillaje, asesoría de imagen, asesoría de peinados, accesorio y servicios de peluquería en general; c) Administracion instalación y asesoría en equipamiento y funcionamiento de centros estéticos, centros de belleza, peluquerías spa, centros de relajamiento, etc. d) Podrá brindar toda clase de asesoramiento técnico y/o administrativo a personas naturales y/o empresas ya sean públicas o privadas relacionadas con los productos descritos anteriormente y vinculados con el objeto social de la compañía.

Nota 3.- Estructura Organizacional

De acuerdo al poder otorgada en la Junta Directiva, el Gerente General está en la capacidad de representar ante las entidades públicas y privadas, cortes de ley, con amplio poderes y suficientes para cumplir con las leyes de la República del Ecuador, y realizar todo acto de comercio para realizar y desarrollar el giro del negocio.

Nota 4.- Entorno Económico

El 2013 ha sido un año de crecimiento Económico en el Ecuador, que respaldan las perspectivas positivas al cerrar este Ejercicio Fiscal considerando factores como los precios de materias primas, el precio del barril de petróleo que se espera se mantenga sobre los USD.80,00.

Nota 5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados en dólares como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

Bases fundamentales de presentación de los Estados Financieros

La Compañía ha preparado sus Estados Financieros según los principios y prácticas contables establecidos por la Federación de Contadores, autoridades de la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, basados en las Normas Internacionales de Información Financiera las mismas que se detallan a continuación:

Inventarios

Los inventarios son presentados al valor de la factura del proveedor nacional y el método del costo es el promedio.

Activos Fijos

Los activos lo constituyen muebles, equipo de oficina y equipos de cómputo, se deprecia por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, como lo establece la ley y de régimen Tributario Interno.

Activos Intangibles

Estos lo constituyen las concesiones valor que se va amortizar por cinco años. Las amortizaciones se registran en los resultados del ejercicio.

Reconocimiento de Ingresos

El ingreso es reconocido cuando las mercaderías son vendidas, siendo estas la base de medición del principio de realización.

Reconocimiento de Gastos

Los gastos se registran cuando estos incurren,

Nota 6.- Caja y Bancos

La composición al 31 de diciembre de detalla a continuación:

Descripción	Cuenta	2013
Caja General Recreo		4,772.41
Caja Chica Recreo		50.00
Caja General CCI		4,493.30
Caja Chica CCI		

	50.00
Caja Matriz	<u>100.00</u>
Total Cajas	9,465.71
Banco Produbanco	<u>20,647.50</u>
Total Bancos	20,647.50
Total Caja Bancos	<u><u>30,113.21</u></u>

Nota 7.- CLIENTES

La composición al 31 de diciembre se detalla a continuación:

Descripción	2013
Clientes	1,770.73
Total Clientes	<u><u>1,770.73</u></u>

Nota 8.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

La composición de esta cuenta se presenta en el siguiente detalle:

Descripción	2013
Anticipo del Impuesto a la Renta(1° y 2°	1,909.54
IVA compras bienes y servicios	17,794.99
Crédito Tributario	33,496.54
Retenciones IVA recibidas	<u>3,544.75</u>
Total Impuestos Anticipados	<u><u>56,745.82</u></u>

Nota 9.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El Saldo de esta cuenta se compone como sigue:

Descripción	2013
Adelanto de remuneraciones	130.00
CXC Personal Almuerzos	401.60
CXC Personal Mush	1,051.08
Entregas a rendir cuentas	400.00
Anticipos Varios	<u>7,292.27</u>
Total Otras cuentas por cobrar	<u><u>9,274.95</u></u>

Nota 10.- INVENTARIOS

El saldo de las existencias al 31 de diciembre del 2013 se resume de la siguiente manera:

Descripción	2013
Mercaderías	<u>134,004.56</u>
Total Mercaderías	<u><u>134,004.56</u></u>

Nota 11.- ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los activos fijos se detalla a continuación:

Descripción	2013
Instalaciones técnicas.	7,870.72
Muebles y Enseres	56,885.57
Equipo de Oficina	475.00
Equipo de Computación	<u>7,797.50</u>
Total Costo	73,028.79
Depreciación Acumulada	<u>- 4,647.05</u>
Total Activo Fijo Neto	<u><u>68,381.74</u></u>

El cargo por depreciación del 2013 totaliza USD. 4,647,05.

Nota 12.- Activos Intangibles

El movimiento de los activos intangibles al 31 de Diciembre se detalla a continuación:

Descripción	2013
CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS	<u>102,600.00</u>
Total Activos Intangibles	102,600.00
Amortización Acumulada	<u>- 10,368.00</u>
Total Activos Intangibles	<u><u>92,232.00</u></u>

Nota 13.- Proveedores

El saldo al 31 de diciembre se resumen de la siguiente manera:

Descripción	2013
Proveedores	<u>318,549.97</u>
Total Proveedores	<u><u>318,549.97</u></u>

Nota 14.- Otras Cuentas por pagar

La composición de esta cuenta se presenta de la siguiente manera:

Descripción	2013
Crisol Comercial S.A.	<u>36,369.78</u>
Total Otras Cuentas por Pagar	<u>36,369.78</u>

Nota 15.- OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

La composición de esta cuenta se presenta de la siguiente manera:

Descripción	2013
Décimo Tercero por Pagar	738.10
Décimo Cuarto por Pagar	905.42
Finiquitos por pagar	<u>2,619.24</u>
Total Obligaciones con el Personal	<u>4,262.76</u>

Nota 16.- OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo al 31 de diciembre se compone de la siguiente manera:

Descripción	2013
Aportes Personal IESS 9.35% por pagar	909.00
Préstamos IESS (Hipotecarios -	111.74
Aporte Patronal IESS 12.15% por pagar	<u>1,279.52</u>
Total Obligaciones con el IESS	<u>2,300.26</u>

Nota 17.- IMPUESTOS POR PAGAR

La composición de esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Descripción	2013
Servicios Publicidad y Comunicación	0.55
Transporte Privado de Pasajeros o de	9.20
Transf. Bienes Muebles naturales	107.41
Arrendamiento Bienes Inmuebles (320)	698.71
Rendimientos Financieros (323) 2%	39.29

Otras retenciones aplicables el 1% (340)	783.99
Otras retenciones aplicables el 2% (341)	2.56
Otras retenciones aplicables el 8% (342)	26.96
30% Ret.IVA	2.16
70% Ret. IVA	121.64
100% Ret.IVA	1.14
12% IVA en ventas por pagar (499)	<u>14,920.66</u>
Total Obligaciones Fiscales SRI	<u>16,714.27</u>

Nota 18.- SITUACION TRIBUTARIA

Mush cosmética Cia. Ltda., y sus estados financieros no han sido sujeto de revisión por las autoridades del control.

Nota 19.- SITUACION FINANCIERQA

La compañía al 31 de diciembre del 2013 presenta un índice de liquidez que esta referencia la Empresa no se encuentra en su mejor auge.

El índice de solvencia demuestra que los activos están en capacidad de cubrir las deudas contraídas esto se debe principalmente a la referencia que resulta de la fórmula -1.04 ya que los Activos pueden cubrir las deudas contraídas.

Los ingresos de la compañía no alcanzan a cubrir los gastos operativos y financieros por lo que se presenta una pérdida de USD. 74,116.48 en este Ejercicio Fiscal .

Ante esta difícil situación de la compañía, el futuro como negocio en marcha dependerá del la habilidad de su Administracion para obtener mayores recursos, la generación de flujos de dinero positivos para llegar al normal desenvolvimiento de sus operaciones.

Nota 20.- SISTEMA CONTABLE

El funcionamiento del actual sistema contable de la compañía no es 100% confiable, para la contabilización de una sola transacción se debe realizar algunos asientos. La compañía para el 2014 adquirirá un nuevo sistema contable.

Nota 21.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación de estas notas abril 2014 no se han producidos eventos subsecuentes que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.


