

MUSH COSMETICA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares E.U.A.)

1. OPERACIONES

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

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

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, cosmetología, higiene, limpieza y afines; b) brindar servicios de maquillaje, asesoría de imagen, asesoría de peinados, accesorio y servicios de peluquería en general; c) Administración 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.

Mushcosmética Cia.Ltda., se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, la dirección registrada es, Av. Interoceánica S/N y Chimborazo, Paseo San Francisco Ofic. 4

BASES DE PREPARACION

a. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de Mushcosmética Cia.Ltda., han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

b. Bases de medición.

Los Estados Financieros de Mushcosmética Cia.Ltda., han sido preparados sobre la base del Valor Razonable.

c. Usos de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES la misma que requiere que la

administración, realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten a la aplicación de las políticas contables.

Las estimaciones y supuestos son revisados regularmente y aplicados en el ejercicio que corresponde.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de medición.

Los Estados Financieros Mushcosmética Cia.Ltda., han sido preparados sobre la base del Valor Razonable.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

En estas cuentas se registran los ingresos y egresos de las actividades operativas y financieras.

c. Activos Financieros.

Las cuentas por cobrar a clientes relacionados, y a otros clientes son registrados al valor razonable.

d. Inventarios.

Los Inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto de realización, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

e. Propiedad, planta y equipo.

Las propiedades planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

f. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son registradas a su valor razonable.

g. Otras obligaciones corrientes

Las obligaciones con la administración tributaria se encuentran registradas a sus valores razonables.

Las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social se registran a su valor razonable.

Los beneficios de ley a trabajadores establecidos en la legislación ecuatoriana, se registran a su valor razonable.

h. Otros pasivos corrientes

Las obligaciones clasificadas como otros pasivos corrientes se encuentran registradas a su valor razonable.

i. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable, en base al principio de realización.

j. Costo y Gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se registran 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 EQUIVALENTES

La composición de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2016, se detalla así:

	Año 2016	Año 2015
Produbanco	6.321,56	3.382,78
Guayaquil	42,49	154,77
Total	6.364,05	3.537,55

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, los Activos financieros presentan las cuentas y documentos por cobrar a nuestros clientes, al igual que los créditos tributarios, así:

	Año 2016	Año 2015
Cuentas por liquidar	827,77	
Clientes	86.696,12	819.162,55
Anticipo IR.	2.690,27	3.116,70
Retención Imp. Renta		30.706,35
Crédito Tributario IVA	103.610,47	91.099,54
Total	192.996,86	944.085,14

La cuenta clientes corresponde a las cuentas por cobrar Crisol.

Se presentó al SRI la solicitud de devolución de Retenciones en la Fuente de IVA por el valor de \$ 89.488,25 por el período comprendido de abril 2015 a marzo 2016.

5. INVENTARIOS

Las cuentas de Inventarios representan el saldo de las existencias al 31 de diciembre del 2016.

No existe al cierre del ejercicio 2016 mercadería para la venta.

	Año 2016	Año 2015
Pedido 15 Loreal		3.193,60
Pedido 13 B Loreal		17.232,57
Pedido 13 C Loreal		50.209,00
Total		70.635,17

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En el ejercicio 2016, no se han adquirido ningún activo.

	Año 2016	Año 2015
Equipo de Computación	378,25	378,25
- Depreciación acumulada	201,89	75,82
Totales	176,36	302,43

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, los valores que representan el Pasivo corriente, y el Pasivo no corriente presentan las obligaciones de Mushcosmética Cia.Ltda., con terceros y relacionadas.

El Impuesto a la Renta causado del 2016 \$ 4.054,86 es menor al Anticipo determinado para el presente año \$ 21.365,08; razón por la cual se registró este último con cargo al Gasto y registrando el cumplimiento de la obligación con el crédito tributario de Retenciones en la Fuente.

El Incremento en los Pasivos No Corrientes en \$ 90.000, corresponde a la reclasificación de los Aportes para Futuras Capitalizaciones.

CORRIENTES	Año 2016	Año 2015
Proveedores Exterior	-	693.144,38
Otras cuentas por pagar	33,05	41.578,89
Beneficios a Empleados	23.495,75	20.863,81
Casa Moeller Martinez	56.676,98	
Impuestos por Pagar	-	16.091,74
Total	80.205,78	771.678,82

NO CORRIENTES	Año 2016	Año 2015
Cuentas por pagar a socios	122.885,97	32.885,97
Totales	122.885,97	32.885,97

8. PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales representan al Capital pagado de Mushcosmética Cia.Ltda. Con la Junta del 2016 se creó la Reserva Legal, además se realizó la reclasificación de los Aportes para Futuras Capitalizaciones a una cuenta de Pasivo Socios. Se autorizó absorber la Pérdida del 2013 con las Utilidades Acumuladas al 2015. El 31 de agosto de 2016, los socios realizaron un Aporte en numerario de \$ 2.708,36 cada uno para completar la absorción de la Pérdida.

Producto de la Conciliación Tributaria, se consideró en Impuesto Causado 2016 el determinado en la declaración del 2015 como anticipo 2016 el valor de \$ 21.365,08; razón que produjo una Pérdida por el ejercicio 2016 de \$ 7.216,35

	Año 2016	Año 2015
Capital Pagado	400,00	400,00
Reserva Legal	3.910,31	
Aportes para futuras capitalizaciones	-	90.000,00
Pérdida ejercicios anteriores	-	- 79.533,21
Utilidades Acumuladas	179,33	
Resultado del ejercicio	- 7.216,35	78.206,12
Total Patrimonio	- 2.726,71	89.072,91

9. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016 los valores por las ventas a nuestros clientes alcanzaron los siguientes valores:

	Año 2016	Año 2015
Ventas	623.268,24	3.050.883,38
Otros ingresos	-	118,90
Totales	623.268,24	3.051.002,28

10. COSTOS Y GASTOS

AL 31 de diciembre del 2016, se presentan los siguientes costos y gastos

	Año 2016	Año 2015
Costo de ventas	595.338,41	2.907.095,92
Gastos de Ventas	16.645,56	65.700,24
Totales	611.983,97	2.972.796,16

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Actualmente la compañía se encuentra en proceso de REACTIVACION, en este año se subsanarán las observaciones determinadas por la Superintendencia de Compañías.