

MUSH COSMETICA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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.IJ.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

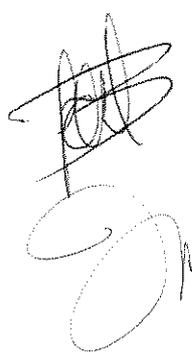
Las obligaciones con la administración tributaria se encuentran registradas a sus valores razonables.

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. 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 2017, se detalla así:

| | Año 2017 | Año 2016 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| Produbanco | 3.247,41 | 6.321,56 |
| Guayaquil | 42,49 | 42,49 |
| Total | 3.289,90 | 6.364,05 |

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, los Activos financieros presentan las cuentas y documentos por cobrar a nuestros clientes, al igual que los créditos tributarios, así:

| | Año 2017 | Año 2016 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por liquidar | 827,77 | 827,77 |
| Clientes | 96.375,85 | 86.696,12 |
| Anticipo IR. | 2.690,27 | 2.690,27 |
| Retención Imp. Renta | | |
| Crédito Tributario IVA | 14.498,07 | 103.610,47 |
| | | |
| Total | 114.391,96 | 192.996,86 |

La cuenta clientes corresponde a las cuentas por cobrar Crisol y Casa Moeller Martínez.

De 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, se recuperó su totalidad.

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En el ejercicio 2017, no se han adquirido ningún activo.

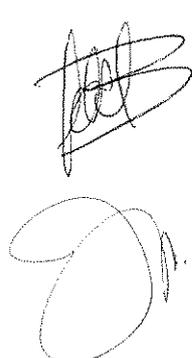
| | Año 2017 | Año 2016 |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Equipo de Computación | 378,25 | 378,25 |
| - Depreciación acumulada | 327,96 | 201,89 |
| Totales | 50,29 | 176,36 |

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, los valores que representan el Pasivo corriente, y el Pasivo no corriente presentan las obligaciones de Mushcosmética Cia.Ltda., con terceros y relacionadas.

| CORRIENTES | Año 2017 | Año 2016 |
|-------------------------|---------------|------------------|
| Otras cuentas por pagar | 33,05 | 33,05 |
| Beneficios a Empleados | 364,21 | 23.495,75 |
| Casa Moeller Martínez | | 56.676,98 |
| Impuestos por Pagar | - | - |
| Total | 397,26 | 80.205,78 |

| NO CORRIENTES | Año 2017 | Año 2016 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por pagar a socios | 122.885,97 | 122.885,97 |
| Totales | 122.885,97 | 122.885,97 |



7. PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales representan al Capital pagado de Mushcosmética Cia.Ltda. Con la Junta del 2016 se creó la Reserva Legal, Se refleja la acumulación de pérdida ejercicios anteriores del año 2016; se produjo una Pérdida por el ejercicio 2017 de \$ 2.824,37

| | Año 2017 | Año 2016 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital Pagado | 400,00 | 400,00 |
| Reserva Legal | 3.910,31 | 3.910,31 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | - | - |
| Pérdida ejercicios anteriores | - 7.216,35 | - |
| Utilidades Acumuladas | 179,33 | 179,33 |
| Resultado del ejercicio | - 2.824,37 | - 7.216,35 |
| Total Patrimonio | - 5.551,08 | - 2.726,71 |

8. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017 no se realizó ninguna venta

9. COSTOS Y GASTOS

AL 31 de diciembre del 2017, se presentan los siguientes costos y gastos

| | Año 2017 | Año 2016 |
|------------------|-----------------|-------------------|
| Costo de ventas | | 595.338,41 |
| Gastos de Ventas | 2.824,37 | 16.645,56 |
| | | |
| Totales | 2.824,37 | 611.983,97 |

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Actualmente la compañía se encuentra en proceso de REACTIVACION, en este año se retomará el proceso con la Superintendencia de Compañías.

