

CASA MONICKA CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

#### IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía CASA MONICKA CIA LTDA, fue constituida el 23 de julio de 2009, su actividad económica la Distribución y comercialización de productos e Implementos cosmetológicos, Biocosmética, Aparatología, estética y Maquillaje, pudiendo realizar capacitaciones y cursos para estudiantes o profesionales de estética, constituyendo un objetivo social y puesto a disposición de entidades públicos o privados. El domicilio legal es en la provincia del Azuay, cantón Cuenca, calle Luis Cordero 12-54 y Antonio Vega Muñoz, edificio Prisma, piso 101, barrio Luis Cordero.

Los estados financieros se presentan de acuerdo a las Normas Ecuatorianas NIIF para Pymes. Reconocidos razonablemente los activos pasivos y patrimonio al 31 de diciembre del 2013 los mismos que no han sido auditados, el contador expone que refleja la compilación y revisión completa que acompañan las notas del Informe de los EEFF.

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las NIIF para pymes se encuentran en un lenguaje sencillo, aplicadas en los cambios que presentan este periodo en el Balance, informar la inversión en propiedades planta y equipo, inventarios, proveedores, capital y resultados.

Las notas a la estructura del Balance aplicando NIIF 3 y 8, la situación financiera del activo es normal con un índice de liquidez del 1.80%, que mide la capacidad de pago de las obligaciones a corto plazo, la rotación de los cobros es de un periodo de 9 días con respecto a las ventas, y al evaluar el periodo de cobro presenta un beneficio en la calidad y liquidez de cuentas por cobrar.

NIIF 13 valorado a valor neto realizable estimado de las ventas menos costo y gastos, medición real y fórmulas de costeo PEPS, el inventario de la empresa mantiene existencias en un valor razonable, sin exponer un valor alto en almacenaje o inventarios con una rotación promedio de 1.32 veces, sin inmovilizar fondos y con la probabilidad de vender oportunamente.

En cuanto a la estructura del patrimonio de la empresa, básicamente consta con fondos propios de aportación de capital suscrito de \$400.00, sin estabilidad inherente por presentar pérdida acumulada en ejercicios anteriores de \$ 19899.33, dando origen a la aportación y utilización de fondos para futura capitalización de \$ 31082.81 utilizados para financiar su movimiento

operacional, que constituye el 39 % de fondos propios de la compañía y el 61% de fondos de terceros.

El rendimiento de este periodo es del 4.19% de ingresos totales que llega al beneficio neto ratio de rentabilidad frente a la inversión, beneficios útil con respecto a ejercicios 2011 y 2012, puesto que la compañía realiza importaciones y los costos son altos respecto al capital que hay que invertir para alcanzar los objetivos de rentabilidad, sin embargo los aumentos en el volumen de ventas han dado lugar a alcanzar utilidades en este periodo, para mantener activos fijos, cubrir gastos administrativos que incluyen salarios, beneficios sociales, honorarios, etc.

NIIF 7 se presentan flujos de efectivo en el método directo procedente de la actividad de la operación, cobros normales de las ventas efectuadas en el periodo y pagos a proveedores, prestación de servicios, pagos a empleados y por la actividad de las operaciones, generando un flujo positivo para la compañía.

NIIF 10 aplicación de políticas contables utilizadas por la compañía para la presentación de sus estados financieros bajo NIIF para PYMES, se aplica la depreciación método línea recta, control de inventarios permanente, la compañía cuenta con 4 empleados considerando la naturaleza del trabajo, 1 a tiempo parcial y 3 a plazo fijo.



CANDO S. MONICA CATALINA

REPRESENTANTE LEGAL

0102668951



AREVALO AVILA ANA LUCIA

CONTADORA

0104595871001