

CASA MONICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA NO. 1.- NORMAS GENERALES DE REVELACIONES.- La Compañía CASA MONICKA CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública de CONSTITUCIÓN, celebrada ante el Notario Quinto del cantón Cuenca, Dr. Francisco Carrasco Vintimilla, en fecha siete de julio del año dos mil nueve, con Resolución número 09-C-DIC-410 de la Superintendencia de Compañías, en fecha diez y seis de julio de dos mil nueve, e inscrita legalmente en el Registro Mercantil de Cuenca en fecha veinte y tres de julio de dos mil nueve, bajo el número cuatrocientos treinta y tres Cuyo RUC No. 0190359565001, con un capital suscrito de USD. 400.00 dólares, el objeto de la compañía, La Importación, Producción, Distribución y Comercialización de Productos e Implementos Cosmetológicos, Biocosmética, Aparatología Estética y Maquillaje, pudiendo realizar capacitaciones y cursos para estudiantes o profesionales de estética

NOTA No. 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.- La compañía CASA MONICA, CIA. LTDA. Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB).

Las principales políticas y prácticas contables de la compañía son las siguientes:

UNIDAD MONETARIA.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultado es el DÓLAR.

PERIODO CONTABLE.- La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de Diciembre.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO.- Este rubro corresponde el efectivo compuesto por los saldos disponibles en caja, cuentas corrientes bancarias y depósitos a la vista en bancos.

DEUDORES.- Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por los servicios del curso normal de las operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se califican como activos corrientes. De lo contrario se presentarán como activos no corrientes.

PROPIEDADES, MUEBLES, EQUIPOS Y OTROS.- Este rubro comprenden los equipos de computación, muebles y enseres, equipo de oficina, se presentan al costo más transacciones menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. El costo inicial de los activos comprende su precio de compra incluyendo aranceles, e impuestos no reembolsables. La depreciación anual se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes. El valor residual, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados y ajustados si corresponden al fin del año.

La depreciación de los activos fijos se calculó en base a las vidas útiles anuales siguiendo el método de línea recta.

PROVISIONES.-Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera, mostrándose al gasto relacionado con el estado de resultados.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.-Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presenta como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se redimen al costo amortizado usando el método de interés de efectivo si es el caso.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.- Los ingresos por ventas de servicios en general se reconocen al valor razonable de los que se espera cobrar, en base a lo facturado a los clientes y son reconocidos íntegramente en el periodo en que se entregan un vez efectuado el despacho de estos, momento en el cual se transfieren al comprador los riesgos significativos de la propiedad de estos servicios.

El costo de venta de los servicios se registra una vez que estos han sido despachados y entregados a los clientes, en paralelo a la factura emitida.

Los gastos se reconocen en los resultados cuando se devengan independientemente del momento en que se paguen.

NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.- Este rubro comprende lo siguiente: CAJA/BANCOS USD. 22.73

NOTA NO. 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.-Este rubro corresponde a las cuentas por cobrar a clientes.

NOTA NO. 5.- INVENTARIO.- Este rubro corresponde al inventario que se ha manejado en la empresa: Inventario de Productos terminados USD. 87,885.82

NOTA NO. 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Estos Activos están compuestos por los que se detallan a continuación

NOTA NO. 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	USD. 3,282.50
Equipo	USD. 2,100.00
Equipo de computación	USD. 1,218.60
(-) Depreciación Acumulada	USD. 4,057.19

Quedando un saldo de USD. 2,543.91 en el rubro propiedad, planta y equipo

NOTA NO. 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Al 31 de Diciembre del 2016, este rubro representa el valor de las obligaciones a corto plazo de la compañía, contraídas localmente por concepto de adquisiciones a proveedores, así como préstamos por parte de los socios, para el desarrollo de las

operaciones, y deudas contraídas con instituciones, su clasificación es la siguiente:

Proveedores Locales	USD. 27,329.57
Cuentas por pagar socios	USD. 39,290.53
Obligaciones con Instituciones Financieras	USD. 3,950.20

NOTA No. 9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Al 31 de Diciembre del 2016, estos rubros representan las obligaciones laborales de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria; así como de importes retenidos a favor de la institución de Seguridad Social y los impuestos retenidos por operaciones comerciales generadas en el 2016 a favor de la entidad.

Su composición y clasificación es la siguiente:

Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	USD.	608.93
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	USD.	563.66
Obligaciones con el IESS	USD	509.07
Obligaciones Emitidas Corrientes	USD.	2,440.07

NOTA No. 10.- PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por las siguientes cuentas

Capital Suscrito o asignado	USD.	400.00
Aportes para Futura Capitalización	USD.	5,783.48
Reserva Legal	USD.	288.29
Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores	USD.	7,202.49
Utilidad del Ejercicio	USD.	2,045.27

Atentamente



PULLA BUELA CLAUDIA MARIBEL
CONTADORA PÚBLICA Y AUDITORA
RUC 0104450887001