

PRODUCTORA LE BEAUTE GROUP PRODULBG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“PRODUCTORA LE BEAUTE GROUP PRODULBG CIA. LTDA.” es una compañía constituida legalmente en el Ecuador, en la ciudad de Quito, mediante escritura pública del 23 de julio de 2015, bajo la razón social **“PRODUCTORA LE BEAUTE GROUP PRODULBG CIA. LTDA.”**, otorgando ante el notario Cuarto del Cantón Quito Dr. Rómulo Joselito Pallo Quisilema, con un capital social de cuatrocientos dólares (\$ 400,00), dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una, el cual se encuentra distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPACIONES
Paúl Fernando Chávez Parra	399,00	399,00	399
Santiago Javier Duque Arias	1,00	1,00	1
TOTALES	400,00	400,00	400

NOTA 2. OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

“PRODUCTORA LE BEAUTE GROUP PRODULBG CIA. LTDA.” tiene como objeto social la fabricación y comercialización de sustancias y productos químicos (perfumería y cosméticos) entre otras actividades señaladas dentro del nivel 2 del CIU de la cláusula tercera que reforma el artículo tercero del Estatuto Social original.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración Anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

NOTA 3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2018, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veinte y uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- *Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.*

NOTA 5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo, inversiones y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata en el caso de tener saldos positivos.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, - clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2018, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de

diciembre del 2018 los pasivos financieros incluyen: Cuentas por pagar al socio Paul Fernando Chávez Parra.

Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los artículos producidos tales como: Splash´s. para damas y caballeros.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Normas 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

e) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes: los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de los artículos que produce la empresa en sus instalaciones. Cabe mencionar que en el ejercicio económico 2018, la empresa no tuvo operaciones por lo tanto no generó ingresos producto de las ventas.

f) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

g) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

h) Impuesto a la renta: la tasa de impuesto a la renta empleada para determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22% para el este año 2018.

ACTIVO

NOTA 6.- INVENTARIOS

En esta cuenta se registran los inventarios de artículos y materiales que la empresa dispone para su venta producido por cuenta propia. Los saldos finales son los siguientes:

10103	INVENTARIOS	2018
	<i>Inventario Terminado Splash´s (6 fragancias)</i>	<i>5.593,19</i>
1010313	<i>(-) Provisión por valor neto de realización y otras perdidas</i>	<i>0,00</i>
SUMA INVENTARIOS		5.593,19

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registrados valores que la empresa tiene a su favor por diferentes conceptos ante el Servicio de Rentas Internas, debidamente sustentados en sus registros contables, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	710.71
	<i>IVA: Crédito Tributario</i>	<i>710.71</i>
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		710.71

NOTA 8- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento que registra la empresa en el ejercicio fiscal, demuestra con los saldos y conceptos al 31 de Diciembre del 2018, que no hubo movimiento alguno.

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018
	<i>AFT – Maquinaria y Equipo de Fabricación</i>	<i>725,28</i>
	<i>(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo</i>	<i>(145.06)</i>
SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		580,22

PASIVO

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En estas cuentas se registran los valores por pagar a los socios por dividendos, préstamos e intereses, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2018
	CXP Socio Paúl Chávez	6.100,71
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	6.100,71

PATRIMONIO

NOTA 10.- PATRIMONIO NETO.- Conformado por las siguientes cuentas:

CAPITAL SOCIAL.- Actualmente se encuentra constituido por las participaciones del señor Paúl Chávez Parra por trescientos noventa y nueve (\$ 399,00), y el señor Santiago Duque Arias por un dólar (\$ 1,00).

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES.- Actualmente se encuentra constituida por los aportes del señor Paúl Chávez Parra por setecientos dólares (\$ 700,00).

PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.- Actualmente se registran ciento diecinueve con noventa y tres centavos de dólar (\$ 119.93).

RESULTADOS DEL EJERCICIO.- Los siguientes son los valores que conformaron el resultado final del ejercicio económico en el período auditado.

ESTADO DE RESULTADOS	2017	2018
VENTAS	0	0
OTROS INGRESOS	0	0
TOTAL INGRESOS	0	0
COSTO OPERACIONAL	0	72.53
Costo Depreciación de Maquinaria y Equipo		
PÉRDIDA BRUTA OPERACIONAL	0	(72.53)
GASTOS OPERACIONALES	0	44.13
Gastos por Multas e Intereses Tributarios		
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	0	(116.66)

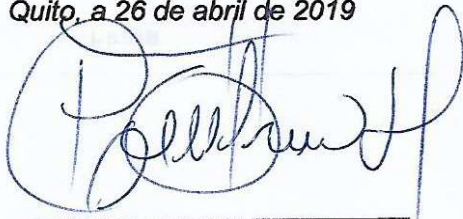
PÉRDIDA DEL EJERCICIO.- En el año 2018 se registra la pérdida del ejercicio por ciento dieciséis con sesenta y seis centavos de dólar (\$116.66), que incluye básicamente las depreciaciones de activos fijos y las multas e intereses tributarios.

PATRIMONIO NETO: En definitiva, con los rubros presentados, en este acápite, el valor del patrimonio neto acumulado al 31 de diciembre de 2018 asciende a setecientos ochenta y tres con cuarenta y uno centavos de dólar (\$783.41).

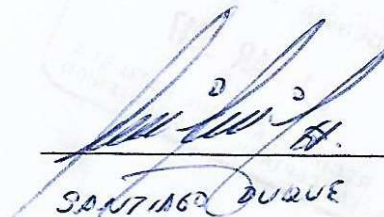
NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Desde el 31 de Diciembre de 2018 hasta la presente fecha de este informe, no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.

Quito, a 26 de abril de 2019



Gerente


SANTIAGO DUQUE

