

**NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía fue constituida el 29 de Mayo de 1989, ante el Notario Ab. Marcos Diaz Casquete, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 10 de Julio de 1989. Su objetivo Social es dedicarse a la Venta al por mayor de productos de perfumería y cosméticos para la comercialización correspondiente.

2. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el Sucre (s/) como unidad monetaria por el dólar.

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las disposiciones de la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2015, se constituyen en lo segundo estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Hasta el año 2010 los estados financieros de la compañía se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integral por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015.

3. Efectivo y equivalente de efectivo

Hemos conciliado la cuenta caja y bancos aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que representa la conciliación de sus importes de su estado de flujo de efectivo al 31 de Diciembre del 2015 que son:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Los activos financieros de la empresa es un instrumento del patrimonio neto que son los saldos comerciales y otros cuentas por cobrar aplicando la NIC 32 párrafo 11 – NIC 39 – NIIF 7 y NIIF 9.

Caja	525.30
Bancos	92,931.98

Registra el saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de Diciembre de 2015

4. Cuentas por Cobrar

Clientes 103,916.10

Saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2015

5. Inventario

Los inventarios de mercadería disponibles para la venta al por mayor de productos de perfumería y cosméticos que están registrados y evaluados de acuerdo de método promedio, a su valor realizable aplicando la NIC 2 y párrafo 6 al 31 de Diciembre del 2015 que son:

Mercaderías 593,563.11

6. Activos por Impuestos Corrientes

Son importes de impuestos establecido por la Empresa al 31 de Diciembre del 2015, aplicando la NIC 12 párrafo 5.

Credito Tributario Impuesto a la Renta	22,529.03
Anticipo Impto Rta	1,634.36
Retenciones en la Fuente Año 2015	2,324.28

7. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo han sido revaluadas a su valor razonable según la NIC 16 párrafos 39 al 31 de Diciembre del 2015.

• Edificio	\$	29,754.94
• Vehiculos	\$	41,964.29
• (-) Depreciaciones Acumulada	\$	49,580.56

8. Cuentas y Documentos por Pagar

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de Diciembre del 2015:

Cuentas por pagar proveedores del Exterior	306,506.07
Otras Cuentas por pagar	255.00

9. Seguro Social por Pagar

Corresponde a Obligaciones con el less por pagar al 31 de Diciembre del 2015 fecha de pago el 15 de Enero 2016.

Aportes less	725.23
Prestamos Quirogafarios	75.58
Fondos de Reserva	71.43

10. Obligaciones Fiscales

Impuestos por pagar correspondientes a 31 de Diciembre del 2015 por Formulario 103 al SRI fecha de pago 20 de Enero 2016.

Iva por pagar	1,301.09
Ret. Fie 1%	17.84
Ret. Fie 2%	5.10
Ret. Relacion Dep.	160.00

11. Participacion Trabajadores 15%

Corresponde al 15% de participacion para los trabajadores, establecida por la compañía al 31 de Diciembre de 2015.

15% Participacion Trabajadores	45.35
--------------------------------	-------

12. Cuentas por pagar

Registra el saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2015 pendientes de los préstamos a los Accionistas, con el objeto es atender los gastos operacionales y de capital de trabajo, cuyo importe no genera interés.

Prestamos Accionistas	359,436.62
-----------------------	------------

13. Obligaciones con Instituciones Financieras:

Registra saldo conciliado al 31 de Diciembre de 2015 con Institucion Financiera del exterior, sin generar intereses

Banco Santander	37,305.40
-----------------	-----------

14. Capital Suscrito

Está integrado por 20000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 0.04 cada una.

- Capital Social \$ 800.00

15. Reserva Legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de utilidad anual sea aprobado, como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva legal de la empresa al 31 de Diciembre del 2015.

Reserva Legal	\$ 1,119.50
---------------	-------------

16. Reserva Facultativa

Es también denominada Reserva especial y esta constituye valores retenidos por decisión de la Junta General

Reserva Facultativa	\$ 131,538.20
---------------------	---------------

17. Resultado del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2015

Registra la utilidad liquida del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades comerciales al 31 de Diciembre de 2015

Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 200.42
-----------------------------	-----------

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros al 31 de diciembre del 2015 no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS 24/02/2016