

COSMETICORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Nombre de la compañía:	COSMETICORP S.A.
Expediente:	68911
Nombre del representante legal:	Dr. Xavier Fernando Linares Carrasco
Domicilio legal:	Guayaquil
Dirección:	Samanes IV Mz 405 SI 2-3
Lugar donde opera la compañía:	Samanes IV Mz 405 SI 2-3
Actividad principal:	Actividades De Fabricacion De Cosméticos
Correo Electrónico:	cosmeticorp@hotmail.com
Teléfono:	042214599 - 042213604
Fecha de Constitución:	Febrero 29 del 1993

BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende la cuenta CAJA, cuyo saldo proviene del depósito efectuado por los accionistas para la constitución de la compañía y por la cuenta BANCOS, originalmente se maneja para los pagos a proveedores e ingreso de servicios.

Cuentas por Cobrar

La Compañía maneja cuentas por cobrar con sus clientes, en un plazo de 30 a 90 días máximo, por lo cual no se ha requerido definir por el momento una política específica sobre los instrumentos financieros de la misma.

Propiedades, Planta y Equipo

COSMETICORP S.A. Registra sus Propiedades, Planta y Equipo a su costo, en cumplimiento de la Sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2018 utilizando la tasa impositiva del 25%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Patrimonio

La compañía se constituyó con un capital social de US\$10.000,00 sin presentar variaciones.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen en el período a través del método del porcentaje de terminación, de acuerdo a los párrafos 23.14 y 23.21 de la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Caja - Banco	38.375,55
	<u>38.375,55</u>

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

	<u>2018</u>
CUENTAS POR COBRAR	498.242,18
	<u>498.242,18</u>

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	188.463,89
	<u>188.463,89</u>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, este rubro se encuentra desglosado con el siguiente detalle:

	<u>2018</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	62.502,04
	<u>62.502,04</u>

PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de COSMETICORP S.A. Está constituido por 10.000.00 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL.

INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos por Actividades de Fabricación de Cosméticos los cuales se reflejan a continuación:

	<u>2018</u>
Ventas 12%	<u>2.610.376,10</u>
Total de Ingresos	<u>2.610.376,10</u>

COSTOS Y GASTOS

Cosmeticorp S.A. Inició sus actividades durante el ejercicio económico 2018, por lo que se registraron los siguientes rubros:

	<u>2018</u>
Total Costos	<u>1.109.432,60</u>
	<u>1.109.432,60</u>
	<u>2018</u>
Total Gastos	<u>1.267.155,32</u>
	<u>1.267.155,32</u>

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

COSMETICORP S.A. Presenta cambios en su Patrimonio por los Resultado del Ejercicio, lo cual se detalla a continuación:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>
CAPITAL SOCIAL	10.000,00	10.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	60.000,00	0.00
RESERVA LEGAL	5.000,00	5.000,00
OTRAS RESERVA	3.699,35	3.699,35
UTILIDAD ACUM. DE EJERCICIOS ANTERIORES	53.249,16	193.118,32
UTILIDAD DEL EJERCICIO	139.869,16	136.217,91
TOTAL PATRIMONIO	<u>271.817,67</u>	<u>348.035,58</u>

EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

x 

DR. XAVIER FERNANDO LINARES CARRASCO
Gerente General.
Representante Legal "COSMETICORP S.A."