

CORPORACION GLOBAL DE BELLEZA Y BIENESTAR CGBB CIA LTDA

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NATURALEZA Y OBJETIVO.

La **Corporación Global de belleza y Bienestar** es una compañía de Responsabilidad Limitada, fué constituido en la Superintendencia de Compañía el 22 de junio del 2016 con expediente N° 708311. Sus oficinas se encuentra ubicada en la provincia de Manabí, ciudad de Portoviejo, calle Tennis club y Pedro Zambrano.

La compañía tiene como objeto social principal la Producción, Almacenamiento, Comercialización, Importación y Exportación de artículos de belleza, Artículos de uso personal, Artículos de joyería, Artículos de relojería, artículos de bisutería.

NORMAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la **Corporación Global de belleza y Bienestar Cía. Ltda.**, han sido preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), en las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF), así como la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Periodo Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de Enero hasta el 31 de Diciembre de 2017.



PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados financieros al 31 de Diciembre del 2017 están preparados en conformidad con normas NIC, NIIF. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Se considera como efectivo el dinero en Caja y Bancos incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

NOTA 2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Se considera el valor por cobrar de préstamos realizados a accionistas, socios, empleados y Comisionistas.

NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son los créditos tributarios a favor que tiene la empresa como: Crédito Tributario IVA, Crédito Tributario Retención Fuente IVA, Crédito Tributario Retención Impuesto renta y Crédito Tributario ISD.

NOTA 4. INVENTARIOS

Se considera el valor de inventario el equivalente a productos terminado y artículos de promociones que se encuentra en stop.

ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se registran las propiedades y bienes tangibles destinados a servir a las operaciones de la empresa. El rubro de esta cuenta corresponde a saldos que comprenden bienes de Cómputo, Muebles y Enseres, Vehículo, etc.

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES

Es el valor que se debe a quienes nos proveen de productos terminados, para ser cancelado a corto plazo por el valor de \$32563.85

ACCIONISTAS O SOCIOS

Se considera el Valor a pagar a largo plazo por préstamo para financiamiento de obligaciones adquiridas por el valor de \$ 44800.

NOTA 7. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Es el valor a pagar al IESS por concepto de Aporte Patronal, Aporte Individual, Contribución V.CCC.

NOTA 8. OTROS PASIVOS CORRIENTES

IMPUESTOS POR PAGAR

Se consideran valores pendiente por pagar a Servicios de Rentas Internas, corresponde a impuestos por retenciones en la fuente de IVA y Retenciones de Fuente Renta que se cancelaran en los días posteriores.



NOTA 9. PATRIMONIO

APORTACION DE SOCIOS tiene un valor de \$3000.00 dividido en 600 participaciones de \$ 5 cada uno, según escritura de constitución.

CAPITAL SOCIAL al cierre del Ejercicio del periodo 2017, el Capital Social es de \$141019.87

RESULTADOS ACUMULADOS

Queda con una pérdida acumulada de \$60543.17

PERDIDA ACUMULADA DEL EJERCICIO ANTERIOR con un valor negativo de \$67379.03 debido a que los gastos fueron mayores que los ingresos en el 2016.

UTILIDAD DEL EJERCICIO con un valor de \$6835.86 debido a que los ingresos fueron mayores que los gastos en el 2017.

ESTADO DE RESULTADO

INGRESOS

NOTA 10. VENTAS

Son los ingresos obtenidos por las ventas de producto durante este periodo con un valor de \$ 1,234,116.08

NOTA 11. COSTO DE VENTAS

Se refiere a la cantidad que le costó a la empresa el artículo que está vendiendo con un valor de \$562,071.30

GASTOS

GASTOS GENERALES

NOTA 12. GASTOS BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

Corresponde a los gastos efectuados por concepto de pago por compensaciones y a aporte a Seguridad social a los empleados vinculados directamente con la compañía.

NOTA 13. GASTOS BENEFICIOS SOCIALES A TERCEROS

Son pagos realizados por servicios prestados



NOTA 14. GASTOS FINANCIEROS

Se refiere a las comisiones de mantenimiento de cuentas, tarjetas y recaudaciones con un valor de \$14846.06

NOTA 15. OTROS GASTOS

COMISIONES PAGADAS, con un valor de \$310640.55 este rubro es alto porque se cancelan comisiones a la fuerza de ventas.

TRANSPORTE con un valor de \$23753.98 que se empleó para la entrega de productos a las Ejecutivas, vendedores y consumidor final y por traslado de Líderes a eventos fuera de la ciudad a otras provincias.

PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD con un valor de \$12108.94 que se empleó para la comunicación masiva y directa para dar a conocer la empresa, los productos y llegar a clientes potenciales.

GASTOS DE ALQUILER con un valor de \$34720.32 que se empleó para el alquiler de locales para los eventos tanto locales, provinciales y nacionales, etc.

GASTOS DE COMBUSTIBLE con un valor de \$11965.09 este rubro corresponde al consumo de gasolina que se empleó para la entrega de productos a las Ejecutivas, vendedores y consumidor final y por el traslado de Líderes a eventos fuera de la ciudad a otras provincias.

GASTOS DE VIAJE con un valor de \$49469.73 que corresponde a los gastos de viáticos (alimentación, hospedaje) a las Líderes que realizan reuniones fuera de la ciudad.

En el presente ejercicio se obtuvo una utilidad antes de participación de utilidades de \$8042.19 menos el 15% de participación utilidades con un valor de \$1206.33 nos da como resultado una utilidad ante de impuesto en este periodo de \$6835.86

No se pagó impuesto porque se utiliza los créditos tributarios del año anterior y del presente quedando un saldo a favor de crédito tributario.

Según la Ley de Solidaridad capítulo II Incentivos para la Zona Afectada Art. 9.- Toda empresa que fueron creadas en esa fecha, están exoneradas del pago del impuesto a la renta durante 5 años....., y al Decreto Ejecutivo N°1044, Art 1.- Exonera el pago del 100% el valor del anticipo al impuesto a la renta a todos los sectores económicos de las siguientes provincias: Manabí, Esmeraldas...



NOTA 16. ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

En este estado se demuestra las operaciones normales del 2017. El estado de flujos de efectivo que se reporta está elaborado utilizando el método directo y se prepara siguiendo en términos generales las Normas Internacionales de Información Financiera, dado que la Superintendencia de Compañías dejó a potestad de cada entidad manejar el método directo o indirecto.

Estado financiero que ayuda a entender objetivamente la forma cómo los flujos de ingresos y egresos de efectivo han modificado el saldo de caja en un periodo determinado. Muestra por separado el análisis de la procedencia de los movimientos de efectivo en 3 categorías, procedentes de las actividades de:- Operación,- Inversión, y- Financiación.

NOTA 17. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Este estado nos da a conocer los cambios ocurridos en las distintas partidas patrimoniales, así como el enlace correspondiente entre sus diversas cuentas, es decir nos muestra el capital social de los dueños, el capital adicional, reservas, las utilidades o pérdidas obtenidas, etc.


REPRESENTANTE LEGAL
RODRIGUEZ PINARGOTE YESSICA
C.I. 1309540910


CONTADORA
ROSALES RODRIGUEZ DORIS
C.I. 1313211169001

RELEVANCE®

BELLEZA INTELIGENTE

R.U.C.: 1391838832001

Telf: 052 630 506 - 042228883



RELEVANCE[®]

BELLEZA INTELIGENTE

CORPORACION GLOBAL DE BELLEZA Y BIENESTAR CGBB CIA LTDA

RUC: 1391838832001

BALANCE GENERAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS				NOTAS			
ACTIVOS				PASIVOS			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		\$ 131.996,54		<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		\$ 101.268,07	
		\$ 44.850,91					
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</u>	1			<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</u>	6	\$ 77.363,85	
BANCO		\$ 44.850,91		<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES</u>			
<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENT</u>	2	\$ 21.819,11		A ACCIONISTAS O SOCIOS		\$ 44.800,00	
<u>CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</u>				<u>OTRAS NO RELACIONADAS</u>			
A ACCIONISTA, SOCIOS,		\$ 6.425,00		PROVEEDORES		\$ 32.563,85	
<u>OTRAS RELACIONADAS</u>							
COMISIONISTAS Y OTROS		\$ 15.394,11		<u>PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEA</u>	7	\$ 1.101,60	
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	3	\$ 15.464,61		LESS POR PAGAR		\$ 1.101,60	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)		\$ 13.295,14		<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	8		
CREDITO TRIBUTARIO RET. IMPUESTO RENTA		\$ 1.362,21		<u>IMPUESTO POR PAGAR</u>		\$ 22.802,62	
CREDITO TRIBUTARIO (ISD)		\$ 807,26		IMP. RETENCION FUENTE RENTA		\$ 9.113,46	
				IMP. RETENCION FUENTE IVA		\$ 9.230,08	
<u>INVENTARIO</u>	4	\$ 49.861,91		IMPUESTO IVA		\$ 4.459,08	
PRODUCTOS		\$ 10.531,99		<u>TOTAL PASIVO</u>		\$ 101.268,07	
PREMIOS		\$ 1.296,67					
SET		\$ 38.033,25		<u>PATRIMONIO</u>	9	\$ 83.476,70	
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		\$ 52.748,23		<u>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</u>		\$ 144.019,87	
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	5	\$ 52.748,23		APORTACION DE SOCIOS		\$ 3.000,00	
MUEBLES Y ENSERES		\$ 3.864,48		CAPITAL SOCIAL		\$ 141.019,87	
EQUIPO DE COMPUTACION		\$ 1.349,39		<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		\$ (60.543,17)	
MOTOS		\$ 2.939,08		UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 6.835,86	
VEHICULO		\$ 37.320,28		(-) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIO ANTERIORES		\$ (67.379,03)	
PURIFICADOR DE AGUA		\$ 7.275,00		<u>TOTAL PASIVO+CAPITAL</u>		\$ 184.744,77	
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		\$ 184.744,77					


 REPRESENTANTE LEGAL
 RODRIGUEZ PINARGOTE YESSICA
 C.I: 1309540910

RELEVANCE[®]
 BELLEZA INTELIGENTE
 R.U.C.: 1391838832001
 Telf: 052 630 506 - 042228883


 CONTADORA
 ROSALES RODRIGUEZ DORIS
 C.I: 1313211169



ESTADO DE RESULTADO

	NOTAS		
INGRESO	10		\$ 1,234,116.08
VENTAS	\$	1,234,116.08	
COSTO DE VENTA	11		\$ 562,071.30
(+) INV. INICIAL		\$ 92,332.75	
PRODUCTOS	\$	39,057.98	
PREMIOS	\$	13,080.77	
SET	\$	40,194.00	
(+) COMPRAS		\$ 576,902.07	
PRODUCTOS	\$	422,951.87	
MATERIALES	\$	20,623.83	
PREMIOS	\$	133,326.37	
(-) DESCUENTO EN COMPRAS		\$ 57,301.61	
ETIQUETAS	\$	1,165.93	
PRODUCTOS	\$	9,360.89	
PREMIOS	\$	44,719.04	
MATERIAL	\$	2,055.75	
(-) MERCADERIA DISPONIBLE		\$ 611,933.21	
(-) INVENTARIO FINAL		\$ 49,861.91	
PRODUCTOS	\$	10,531.99	
PREMIOS	\$	1,296.67	
SET	\$	38,033.25	
UTILIDAD BRUTA			\$ 672,044.78
GASTOS GENERALES			\$ 664,002.50
GASTOS BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS	12	\$ 142,576.62	
SERVICIOS PRESTADOS	\$	57,192.80	
SUELDO	\$	55,975.00	
VIATICOS	\$	4,400.00	
BONOS	\$	6,600.00	
COMISION	\$	6,875.00	
DECIMO TERCERO	\$	4,741.67	
DECIMO CUARTO	\$	968.75	
APORTE IESS PATRONAL	\$	5,286.90	
CONTRIBUCION IESS (V.CCC)	\$	545.50	
GASTOS BENEFICIOS SOCIALES A TERCEROS	13	\$ 11,398.76	
SERVICIOS PRESTADOS A TERCEROS	\$	11,398.76	
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	14	\$ 14,846.06	
GASTOS FINANCIEROS	\$	14,846.06	
OTROS GASTOS	15	\$ 495,161.15	
COMISIONES PAGADAS	\$	310,640.55	
COMISIONES	\$	263,584.37	
OTROS PAGOS	\$	47,056.18	
LOGISTICA Y TRANSPORTE	\$	23,753.98	
CONSUMO DE COMBUSTIBLE	\$	11,965.09	
G. PROMOCION Y PUBLICIDAD	\$	12,108.94	
GASTOS DE VIAJE	\$	49,469.73	
GASTOS DE ALQUILER	\$	34,720.32	
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES, REPUESTOS	\$	10,603.56	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	4,657.17	
GASTOS DE GESTION	\$	344.08	
GASTOS VARIOS	\$	36,030.85	
GASTOS DE SEGURO	\$	877.86	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION			\$ 3,942.19
(-) 15% PARTICIPACION UTILIDADES			\$ 1,206.33
UTILIDAD GRAVABLE			\$ 6,835.86
PERDIDA DEL AÑO 2016			\$ -67,379.03
PERDIDA ACUMULADA			\$ -60,543.17



REPRESENTANTE LEGAL
RODRIGUEZ PINARGOTE YESSICA
C.I. 1309540910



CONTADORA
ROSALES RODRIGUEZ DORIS
RUC: 1313211169001



CORPORACION GLOBAL DE BELLEZA Y BIENESTAR CGBB CIA LTDA

RUC 1391838832001

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	CAPITAL	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL PERIODO 01/07/2016				
APORTACION SOCIOS	\$ 3.000,00	\$ -	\$ -	\$ 3.000,00
Cambios en el patrimonio	\$ 126.173,51	\$ -	\$ -	\$ 126.173,51
Resultado del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -67.379,03	\$ -67.379,03
SALDO FINAL 31 DICIEMBRE DEL 2016	\$ 129.173,51	\$ -	\$ -67.379,03	\$ 61.794,48
APORTACION SOCIOS				\$ -
Cambios en el patrimonio				\$ -
Resultado del Ejercicio	\$ 144.019,87	\$ -67.379,03	\$ 6.835,86	\$ 83.476,70
SALDO FINAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2017	\$ 144.019,87	\$ -67.379,03	\$ 6.835,86	\$ 83.476,70

RELEVANCE®

BELLEZA INTELIGENTE

R.U.C.: 1391838832001

Telf: 052 630 506 - 042228883

REPRESENTANTE LEGAL

RODRIGUEZ PINARGOTE YESSICA

C.I. 1309540910

CONTADORA

ROSALES RODRIGUEZ DORIS

C.I. 1313211169001



FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ 39.622,10

CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ 1.234.116,08

(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios \$ 1.234.116,08

(+) Otros cobros por Actividades de Operación \$ -

CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ -1.194.493,98

(-) Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios \$ -562.071,30

(-) Pagos a y por cuenta de los empleados \$ -142.576,62

(-) Otros pagos por Actividades de Operación \$ -521.425,97

(+) Otras entradas (salidas) efectivo \$ 31.579,91

Inventario \$ 42.470,84

Proveedores \$ 13.070,13

Otras cuentas por Cobrar \$ (36.392,72)

Creditos Tributarios \$ (15.464,61)

Cuentas por Cobrar \$ (20.928,11)

Otras cuentas por Pagar \$ 12.431,66

Impuesto por pagar \$ 11.330,06

IESS por Pagar \$ 1.101,60

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION \$ -52.748,23

(-) Aquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo \$ -52.748,23

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO \$ 13.640,03

APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL \$ 14.846,36

OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO \$ (1.206,33)

FINANCIACION POR PRESTAMOS A L/P \$ -

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO \$ 513,90

(+/-) Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo \$ 44.337,01

(+/-) Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo \$ 44.850,91

(+/-)GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA \$ 8.042,19

(+/-)AJUSTE POR PARTICIPACION TRABAJADORES \$ -

(+/-)AJUSTE POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA \$ -

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS \$ 31.579,91

(+/-) Incremento (Disminucion) en cuentas por cobrar clientes \$ -

(+/-) Incremento (Disminucion) en otras cuentas por cobrar \$ (36.392,72)

(+/-) Incremento (Disminucion) en anticipos de proveedores \$ 13.070,13

(+/-) Incremento (Disminucion) en Inventarios \$ 42.470,84

(+/-) Incremento (Disminucion) en Otros Activos \$ -

(+/-) Incremento (Disminucion) en cuentas por Pagar Comerciales \$ -

(+/-) Incremento (Disminucion) en Otras cuentas por Pagar \$ 12.431,66

(+/-) Incremento (Disminucion) en Beneficios a Empleados \$ -

(+/-) Incremento (Disminucion) en anticipos de clientes \$ -

(+/-) Incremento (Disminucion) en Otros Pasivos \$ -

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ 39.622,10

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

REPRESENTANTE LEGAL
RODRIGUEZ PINARGOTE YESSICA
C.I. 1309540910

RELEVANCE®

BELLEZA INTELIGENTE

R.U.C.: 1391838832001

Telf: 052 630 506 - 042228883

CONTADORA
ROSALLES RODRIGUEZ DORIS
C.I. 1313211169001

