NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIALIZADORA KOSMETICA-EC (KE) CIA. LTDA., es una empresa que fue constituida en el Ecuador 13 de junio del 2016, su actividad económica principal se basa en la venta al por mayor de productos de perfumería, cosméticos, productos de belleza, artículos de usos personal, venta al por mayor de artículos de limpieza.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

2.2 **Moneda funcional -** La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 **Efectivo y bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas corrientes e instituciones financieras.

2.4 **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar. El impuesto corriente que se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.5 **Reconocimiento de ingresos -**

Los ingresos corresponden, principalmente, Elaboración y realización de proyectos de ingeniería ambiental, civil e industrial.

2.6 **Costos y gastos** - Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.7 **Compensación de saldos y transacciones -** Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.8 Activos financieros - La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

2.8.1 **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.8.2 **Baja de un activo financiero -** La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.8.3 **Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

3.1 Riesgo de Mercado - El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado.

3.2 Riesgo de Interés - El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

3.3 Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos. La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La Compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que al menos el 100% de las ventas son efectuadas al contado.

3.4 Riesgo de Liquidez - El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos. El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

***3.5*Gestión del Capital –** El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

ACTIVOS FINANCIEROS

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

	Al 31 de diciembre	
Detalle	**2017**	**2018**
Bancos	3,203	3,469
Total General	3,203	3,469

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	Al 31 de diciembre	
Detalle	**2017**	**2018**
Cuentas por Cobrar Socios	400	400
Total General	400	400

6. INVENTARIO

Un resumen del inventario que mantiene la Compañía es como sigue:

	Al 31 de diciembre	
Detalle	**2017**	**2018**
Inventario de Materia Prima	5,835	
Invnetario Producto Terminado	5,637	
Total General	11,472	0

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
Detalle	**2017**	**2018**
Credito Tributario Iva Por Compras	2,129	733
Credito Tributario Iva Por Retenciones	380	712
Retenciones En La Fuente I.R. Clientes	102	1,395
Total General	2,612	2,840

PASIVOS FINANCIEROS

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Un resumen obligaciones que mantiene la compañía es como sigue:

	Al 31 de diciembre	
Detalle	**2017**	**2018**
Proveedores	299	713
Total General	299	713

9. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

La composición de saldos es el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
Detalle	**2017**	**2018**
Cuentas Por Pagar María Iturralde	10,452	8,854
Cuenta por pagar Xavier Oliva	10,348	442
Total General	20,800	9,296

PATRIMONIO

12.1 Capital social - El capital social suscrito consiste de US$ 400,00**.**

12.2 Resultado del ejercicio – De acuerdo a las actividades del ejercicio realizadas se ha identificado lo siguiente:

	Al 31 de diciembre	
Detalle	**2017**	**2018**
Resultado del Ejercicio	-3,813	100
Total General	-3,813	100

Eventos Subsecuentes

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, 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.

Aprobación Estados Financieros

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

Miguel Angel Sánchez
1716766033001
CONTADOR GENERAL