

VANIDADES MUNDIAL MUNDIVANIDADES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FISCAL 2019

INFORMACION GENERAL

Vanidades Mundial Mundivanidades Cia. Ltda. es una compañía limitada constituida en el Ecuador el 02 de marzo de 2000, cuya actividad principal en la actualidad es la comercialización de ropa, zapatos y accesorios de marca a través de tiendas propias.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, Vanidades Mundial Mundivanidades Cia. Ltda., cuenta con 3 tiendas propias, desde las cuales atiende directamente al consumidor final.

BASES DE PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

UN RESUMEN DE LAS PRINCIPALES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 ES EL SIGUIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Composición:

	<u>2019</u>
Banco Pacifico	30.784
Banco Pichincha 3017841304	102.443
Caja Chica	2.400
Recaudacion en Tiendas	320
	<u>135.947</u>

CUENTAS POR COBRAR

Un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>
Clientes	2.312
Cuentas por Cobrar Relacionadas	241.101
Tarjeta de Credito Grupo Guayaquil	526
Tarjeta de Credito Grupo Internacional	1.289
Tarjeta de Credito Grupo Pacifico	1.643
Tarjeta de Credito Grupo Pichincha	39.945
	<u>286.815</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	<u>2019</u>
Gastos Anticipados	43.475
Prestamos Empleados	227
	<u>43.702</u>

INVENTARIOS

Composición:

	<u>2019</u>
Importaciones en Transito Aduana	82.398
Importaciones en transito Materiales	922
Importaciones en Transito Producto	117.067
Inventario Genero	483.857
	<u>684.245</u>

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

	<u>2019</u>
Credito Tributario IVA	<u>123.508</u>

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

	<u>2019</u>
Equipo de Computacion	36.721
Muebles y Enseres	93.968
Activo por Derecho de Uso	318.031
Constitucion de tiendas	384.872
Deprec. Acumulada Equipo de Computacion	-1.592
Deprec. Acumulada Muebles y Enseres	-2.956
Deprec. Acumulada Por Activo por Derecho de Uso	-10.601
Amortizacion Constitucion Tiendas	-16.732
	<u>671.022</u>

PROVEEDORES

Un detalle de cuentas por pagar proveedores es el siguiente:

	<u>2019</u>
Cuentas por Pagar Relacionadas	-951.163
Proveedores Extranjeros	-4.928
Proveedores Nacionales	-67.251
	<u>-1.023.343</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>2019</u>
Empleados por pagar	-215
Liquidaciones por Pagar	-751
Otras Cuentas por Pagar	-134.228
Sueldos por Pagar	-18.054
	<u>-153.248</u>

PRESTAMOS POR PAGAR RELACIONADAS

Composición:

	<u>2019</u>
Interés por Pagar Relacionadas	-4.121
Prestamos Empresas Relacionadas	-390.000
	<u>-394.121</u>

BENEFICIOS SOCIALES

Un detalle es como sigue:

	<u>2019</u>
15% Participacion Trabajadores	-10.373
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	-2.938
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	-1.307
Vacaciones por Pagar	-3.269
	<u>-17.888</u>

IESS POR PAGAR

Composición:

	<u>2019</u>
Aporte Patronal	-2.523
Aporte Personal	-2.040
Prestamos IESS	-212
	<u>-4.775</u>

PASIVO POR CONTRATO ARRIENDO

Composición:

	<u>2019</u>
Pasivo por Contrato Arriendo	<u>-310.996</u>

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	<u>2019</u>
Cuentas por Pagar Salida Impuesto de Divisas	5.551
Impuesto Renta x Pagar	-1.026
SRI por Pagar	-9.887
	<u>-5.363</u>

CUENTAS PATRIMONIALES

Un resumen de cuentas patrimoniales al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

CAPITAL SOCIAL

	<u>2019</u>
Gladys Semaan	-6.800
Joseph Semaan	-600
Josephine Ghazal	-600
	<u>-8.000</u>

RESERVAS

	<u>2019</u>
Reserva de Capital	-1.026
Reserva Legal	-1.600
	<u>-2.626</u>

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

	<u>2019</u>
Aporte futuras capitalizaciones	<u>-100.000</u>

RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2019</u>
Perdidas y Ganancias 2018	-19.575
Resultados Acumulados	7.356
	<u>-12.219</u>

MARGEN BRUTO

El margen bruto está dado por el costo de ventas con respecto a los ingresos, un resumen al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

INGRESOS

	<u>2019</u>
Ventas Genero	-1.081.614
Devolucion en Ventas	25
	<u>-1.081.590</u>

COSTO DE VENTAS

	<u>2019</u>
Costo de ventas	<u>655.630</u>

GASTOS DE OPERACIÓN

Un resumen de los principales gastos operacionales al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

GASTOS DE PERSONAL

	<u>2019</u>
Alimentacion	1.162
Aporte Patronal	14.976
Bonos e Incentivos	1.688
Comision en Ventas	3.561
Decimo Cuarto Sueldo	5.987
Decimo Tercer Sueldo	8.769
Fondos de Reserva	2.024
Horas extras	19.829
Movilizacion del Personal	807
Participacion trabajadores 15%	10.373
Sueldos	94.554
Uniformes	223
Vacaciones	4.769
	<u>168.724</u>

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	<u>2019</u>
Gasto Impuesto a la Renta	15.434
Impuestos y Contribuciones	2.434
	<u>17.868</u>

ARRIENDOS Y ALICUOTAS

	<u>2019</u>
Alicuotas	27.054
Arriendo	46.133
	<u>73.187</u>

MANTENIMIENTOS

	<u>2019</u>
Mantenimientos Equipos	26.981
Mantenimientos Locales y Bodegas	8.139
	<u>35.120</u>

MONITOREO

	<u>2019</u>
Monitoreo	<u>416</u>

SUMINISTROS

	<u>2019</u>
Suministros de Limpieza	330
Suministros de Oficina	1.635
	<u>1.966</u>

SERVICIOS BASICOS

	<u>2019</u>
Agua	63
Energia Electrica	4.381
Internet	1.907
Telefonia Convencional	901
	<u>7.253</u>

TRANSPORTE INTERNO

	<u>2019</u>
Fletes y Transpaso de Mercaderia	<u>6.363</u>

GASTOS DE VIAJE

	<u>2019</u>
Gastos Viajes en el Exterior	2.588
Gastos Viajes en el Pais	23.948
	<u>26.536</u>

SERVICIOS PROFESIONALES

	<u>2019</u>
Honorarios Profesionales	281
Servicios Profesionales	1.729
	<u>2.010</u>

DEPRECIACIONES

	<u>2019</u>
Gasto Amortizacion Constitucion de Tiendas	13.908
Gasto Depreciacion Equipo de Computacion	1.263
Gasto Depreciacion Muebles y Enseres	2.368
Gasto Depreciación por Activo por Derecho de Uso	10.601
	<u>28.140</u>

COMISION TARJETAS DE CREDITO

	<u>2019</u>
Comisiones Tarjetas de Credito	<u>20.154</u>

COMISIONES BANCARIAS

	<u>2019</u>
Diferencial Cambiario	2.151
Gastos y Comisiones bancarias	1.933
	<u>4.084</u>

MATERIAL CONSUMIBLE

	<u>2019</u>
Material Consumible	<u>6.146</u>

INTERIORISMO TIENDAS

	<u>2019</u>
Interiorismo Tiendas	<u>2.247</u>

PUBLICIDAD

	<u>2019</u>
Publicidad en Medios	<u>83</u>

SEGUROS

	<u>2019</u>
Polizas de Seguros	<u>459</u>

GASTO INTERES PASIVO CONTRATO ARRIENDO

	<u>2019</u>
Gasto Interés del Pasivo por Contrato Arriendo	<u>5.366</u>

INTERES TERCEROS

	<u>2019</u>
Interes a Terceros	<u>4.121</u>

OTROS GASTOS / OTROS (INGRESOS)

Un resumen de los principales rubros es el siguiente:

OTROS GASTOS

	<u>2019</u>
Baja Inventario Notariado	527
Consulta cheques	7
Faltante Inventarios	3.626
Gastos sin respaldos	868
Otros Gastos No Operacioneales	468
	<u>5.497</u>

OTROS INGRESOS

	<u>2019</u>
Otros Ingresos	-30.000
Otros Ingresos No Operacionales	-724
Sobrantes Inventario	-2.403
	<u>-33.127</u>

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros 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 y que ameriten una mayor exposición.



Daniel Benavides
Contador