

911BEAUTY MUJER CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

(EXPRESADAS EN DOLARES ESTADO UNIDENSES)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Descripción de la actividad de la compañía

911 BEAUTY MUJER CIA. LTDA. (en adelante la Compañía”) fue constituida en Ecuador el diez y siete de agosto del 2020 como Compañía Limitada e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 5 de octubre del 2020. La Compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Gerente General que tiene la representación legal, judicial y extrajudicial y dura cinco años en sus funciones.

Objeto Social: La Compañía se dedica a la venta y comercialización al por mayor y menor de todo tipo de accesorios de belleza, cosméticos, ropa, bisutería, dispositivos electrónicos, dispositivos e insumos médicos, licores vinos y cerveza, productos de bazar, productos para la construcción o ferretería, aparatos de uso doméstico y para el hogar, productos de línea blanca y línea café, productos de audio y video, motocicletas.

Domicilio Principal y Fiscal: Provincia de Pichincha, en el Distrito Metropolitano de Quito, en la calle Latacunga C-03 y Pasaje sin Nombre.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Marco Regulatorio en el Ecuador

La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros como ente regulador societario en el Ecuador expide la Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y determinó su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en julio de 2009 emitió la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y

Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La Superintendencia de Compañías, resuelve mediante la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, que las Compañías que clasifiquen como PYMES apliquen la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. En la mencionada resolución se califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de activos inferior a 4 millones
- b) Ventas brutas de hasta 5 millones
- c) Tiene menos de 200 trabajadores.

2.2 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía por el año que terminó al 31 de diciembre del 2021, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.3 Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Es decir, los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está funcionando y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

2.4 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal y Compañía de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.5 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

2.6 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

3 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2021, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración:

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos; los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente.

3.3 Activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros principalmente en:

- d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes,
- e) Otras cuentas por cobrar relacionadas,
- f) Otras cuentas por cobrar,
- g) Provisión cuentas incobrables.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes que adeudan los clientes por ventas de bienes y la prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo para aquellas cuentas por cobrar a largo plazo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado. Provisión por cuentas incobrables

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, el importe de las cuentas por cobrar se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registra la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas y se reconoce inmediatamente con cargo al estado de resultados integrales.

3.4 PROPIEDAD PLANTA y EQUIPO

- 3.4.1 **Reconocimiento** - Las Propiedades, planta y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.
- 3.4.2 **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo y cualquier otro desembolso directamente atribuible para que el activo este apto para su funcionamiento y uso previsto.
- 3.4.3 **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

- 3.4.4 **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Se ha estimado la vida útil de la propiedad, planta y equipo a efectos de reflejar el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo de la siguiente manera:

<u>DESCRIPCION</u>		Vida útil (en años)	Valor Residual
Muebles y enseres	10		0
Equipos	10		0
Equipos de computación	3		0

- 3.4.5 **Retiro o venta de muebles y equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de muebles y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

3.5 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - Es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. 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.

Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un

activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobados o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

Mediante Reglamento a la Ley de Incentivos se reformó el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, se permiten el reconocimiento de ciertos activos y pasivos por impuestos diferidos a partir del año 2015.

3.6 Beneficios a Empleados

a) Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados

b) Beneficios a corto plazo

Las obligaciones derivadas de beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas por el importe no descontado que se espera pagar por esos servicios (esto es, valor nominal de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y a medida que el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo son contabilizadas a resultados del período.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la estimación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto se refieren la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondo de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

3.7 Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en litigios, reclamos, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el

estado de situación financiera cuando existe una obligación cierta o legal resultante de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas al estado de situación financiera los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

3.8 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Los ingresos comprenden el valor facturado por la venta de bienes y servicios, neto del impuesto al valor agregado, rebajas y descuentos. Los ingresos se reconocen de la siguiente manera:

(i) Contratos de Servicios Especializados

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en el período económico en el cual los servicios se prestan.

(ii) Venta de Bienes

Los ingresos provenientes de la venta de bienes son reconocidos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad son transferidos al comprador, es probable que se reciban beneficios económicos asociados con la transacción y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos lo cual ocurre en el momento en que el control del bien pasa a favor del cliente.

3.9 Costos de venta

Los gastos son reconocidos con base en lo causado independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

En el estado de resultados se reconoce inmediatamente un gasto cuando el

desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

Los costos de venta de los servicios especializados prestados a terceros incluyen mano de obra, materiales, subcontratos, depreciaciones, arriendos de maquinaria y otros gastos indirectos relacionados con el contrato.

4. Administración de riesgos financieros

En el desarrollo normal de los negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a riesgos de tipo financiero que podrían afectar al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Gerencia de la Compañía dispone de sistemas de información y responsables del área financiera, que permite identificar los riesgos y estimarlos para proponer a la administración medidas de mitigación, implementar dichas medidas y controlar su efectividad.

Los principales riesgos y las medidas de mitigación en uso en la Compañía son:

Riesgo de crédito- Es el riesgo de que una contraparte incumpla con una obligación adquirida en los términos acordados. Para mitigar este riesgo, la compañía efectúa el análisis y monitoreo de los clientes y su recuperación de crédito. A la fecha del estado de situación financiera no existen concentraciones significativas de riesgo de crédito.

Riesgo de liquidez- Es el riesgo de no disponer de los recursos en efectivo suficientes para cumplir con sus obligaciones financieras. Se ha diseñado flujos de valores recaudados y se ha obtenido recursos de terceros relacionados para capital de trabajo a corto y mediano plazo, recursos que se utilizan para cubrir las necesidades del negocio. Se realiza un flujo de efectivo tomando en cuenta las necesidades de las diferentes áreas de la Compañía.

ESTRUCTURA DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE BALANCE ES COMO SIGUE:

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de efectivo de la empresa se estructura de la siguiente manera:

El Efectivo

	Diciembre 31,	
	2021	2020
	En US Dólares	En US Dólares
Caja Matriz	46,22	2.000,00
Banco Bolivariano	200,00	0,00
Total	246,22	2.000,00

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales relacionadas se estructura de la siguiente manera la cartera es menor a 60 días y no se provisiona ningún valor.

	Diciembre 31,	
	2021	2020
	En US Dólares	En US Dólares
Clientes Relacionados	5.759,10	0,00
(-) Deterioro Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
Total	5.759,10	0,00

7. IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa 911Beauty Mujer Cía. Ltda. En el año 2021 está en el régimen General por lo que causa impuesto del 22% al tener ingresos menores al 1.000.000.00 (un millón de dólares) y al no causar impuesto a la renta en el año 2021, el valor de las retenciones que es un valor de \$ 94.50 permanece como crédito tributario para cruzarse en el año 2023 que se paga el Impuesto a la renta en el REGIMEN RIMPE.

	Diciembre 31,	
	2021	2020
	En US Dólares	En US Dólares
Retenciones que nos efectuaron	0,00	0,00
Retenciones de Renta	94,50	0,00
Total	94,50	0,00

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa 911Beauty Mujer Cía. Ltda. En el año 2021 adquirió un terreno ubicado en el Sector de Pifo

	Diciembre 31,	
	2021	2020
	En US Dólares	En US Dólares
Terreno	<u>136.000,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>136.000,00</u>	<u>0,00</u>

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La empresa 911Beauty Mujer Cía. Ltda. Mantiene es saldo como sigue al 31 de diciembre del 2021

	Diciembre 31,	
	2021	2020
	En US Dólares	En US Dólares
Proveedores Locales	<u>435,52</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>435,52</u>	<u>0,00</u>

10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Para la adquisición del terreno los socios prestaron a la empresa el valor que consta a continuación.

	Diciembre 31,	
	2021	2020
	En US Dólares	En US Dólares
Prestamos Socios	<u>136.000,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>136.000,00</u>	<u>0,00</u>

11. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Corresponde al Impuesto al Valor Agregado del mes de noviembre del 2021

	Diciembre 31,	
	2021	2020
	En US Dólares	En US Dólares
Liquidación de Impuestos por pagar	<u>214,08</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>214,08</u>	<u>0,00</u>

12. CAPITAL SOCIAL

El aporte de capital es en dinero en efectivo aportado por La Srta. Verónica Garzón el valor de \$1.000,00 y el Sr. Segundo Peñafiel Sánchez. \$1.000,00

	Diciembre 31,	
	2021	2020
	En US Dólares	En US Dólares
Capital Social	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>
Total	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>

13. RESULTADO DEL EJERCICIO

	Diciembre 31,	
	2021	2020
	En US Dólares	En US Dólares
Ventas de Bienes 12% iva	5.400,00	0,00
Ingresos Varios	<u>50,00</u>	<u>0,00</u>
Total Ingresos	<u>5.450,00</u>	<u>0,00</u>
Costo de Ventas	1.896,00	0,00
Asesoría Informática	100,00	0,00
Gastos Bancarios	3,30	0,00
Mutas Glosas	<u>0,48</u>	<u>0,00</u>
Total Costos y Gastos	<u>1.999,78</u>	<u>0,00</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>3.450,22</u>	<u>-0,00</u>

14. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2021 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 30 de marzo del 2020 y serán

presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



SR. SEGUNDO PEÑAFIEL SANCHEZ
GERENTE GENERAL



ING. ALEX PICO NUÑEZ
CONTADOR GENERAL