

LLAVEDELUZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

LLAVEDELUZ S.A.
NOTA EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Entidad:

La **COMPAÑÍA LLAVEDELUZ S.A.**, se constituyó en la República del Ecuador, Provincia del Guayas, según escritura pública otorgada ante el Notario **Décimo del Cantón Guayaquil**, el 28 de Diciembre del 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución: **SC.IJ.DJC.G.12.0000030** el **6 de Enero del 2012**, e inscrita en el Registrador Mercantil el 12 de Enero del 2012.

Cuyo objeto social a la presentación de toda clase de servicios relacionados con la rama de belleza y el cuidado personal, tales como tratamientos faciales, tratamientos capilares incluyendo pero no limitándose al lavado, corte, peinado, teñido, ondulación, alisado del cabello, así como tratamientos de manos y pies, depilaciones y maquillaje, entre otros relacionados.

CAPITAL ACCIONARIO

LLAVEDELUZ S.A.

El capital de la empresa es de **US. \$ 800,00** dólares, divididos en 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada acción.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de Presentación

Los estados financieros de **LLAVEDELUZ S.A.** comprenden:

- Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014
- Estado de resultado integral.
- Estado de cambios en el patrimonio y,
- Estado de flujo de efectivo al 31 de Diciembre del 2014.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIFF para PYMES.

Base de preparación

El presente estado financiero de la compañía al 31 de Diciembre del 2014 constituye el primer estado financiero preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIFF para PYMES) emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícitas y sin reserva de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIFF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norte América que corresponde a la moneda funcional y de Presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses

3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2014, esta cuenta consistía:

Caja	0,00
Bancos Locales	<u>200,00</u>
TOTAL:	<u>200,00</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de **\$ 5.236,94** corresponde a:

Cuentas por Cobrar Socios	600,00
Creditos Tributarios SRI	<u>4.636,94</u>
TOTAL:	<u>5.236,94</u>

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo en inventarios es:

Suministros de Belleza para la venta **US.\$ 40.691.07**

6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2014, el importe de US. \$ 44.678,36

Prestamos de Accionistas	43.379,40
<u>Obligaciones Tributarias</u>	1.298,96
IVA - Ret. Fuente	1.111,14
Impuetos a la Renta	104,22
Participación 15%	<u>83,60</u>
TOTAL	<u>44.678,36</u>

7. CAPITAL SOCIAL

La Compañía tiene un capital suscrito de **US. \$ 800,00** (ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norte América) dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US.\$ 1.00 (Un Dólar) cada acción.

RESERVAS

La Ley de Compañías establece una aprobación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas y no está disponible para distribución de dividendos en efectivos.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas.

7. EVENTOS POSTERIORES

Entre EL 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (19 de Enero del 2015) no se produjeron eventos importantes que afecten significativamente las cifras de los Estados Financieros.

LLAVEDELUZ S.A
ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2014

ACTIVOS
(EXPRESADO EN DÓLARES)

<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>	Nota	<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>Caja y Bancos</u>	3	10.520,75	200,00
Certificado de Depósito de Integración Pago Efectivo Ventas			
<u>Cuentas y Documentos por Cobrar</u>	4	600,00	600,00
Cuentas por Cobrar Socios			
<u>Crédito Tributario</u>		2.502,65	4.636,94
Creditos tributarios IVA Créditos Tributarios I.R.			
<u>Inventarios</u>	5	<u>40.336,19</u>	<u>40.691,07</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:		<u>53.959,59</u>	<u>46.128,01</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Otros Activos		-	-
<u>CUENTA POR COBRAR LARGO PLAZO</u>		-	-
<u>ACTIVOS FIJOS, NETO:</u>		-	-
TOTAL ACTIVOS:		<u><u>53.959,59</u></u>	<u><u>46.128,01</u></u>

Ver nota a los estados financieros.

LLAVEDELUZ S.A
ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2014

PASIVO Y PATRIMONIO

<u>PASIVO CORRIENTE:</u>	Nota	<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>Cuentas y Documentos por Pagar</u> Cliente	6	52.879,44	44.678,36
IVA y Retenciones por Pagar			
Impuesto Renta por Pagar			
15% Participación Trabajadores			
<u>Pasivos Acumulados</u>	6	-	-
Obligaciones fiscales y social.	6	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE:		<u>52.879,44</u>	<u>44.678,36</u>
 <u>NO CORRIENTE:</u>			
 TOTAL PASIVO NO CORRIENTE:		<u>-</u>	<u>0,00</u>
 TOTAL DEL PASIVO:		<u>52.879,44</u>	<u>44.678,36</u>
 <u>PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:</u>			
Capital Social	7	800,00	800,00
Reserva Legal		12,10	28,01
Utilidades Acumuladas		108,93	252,14
Result. Acum. NIIF primera vez.		-	-
Utilidad del presente ejercicio		159,12	369,50
TOTAL PATRIMONIO:		<u>1.080,15</u>	<u>1.449,65</u>
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:		<u>53.959,59</u>	<u>46.128,01</u>

Ver nota a los estados financieros.

LLAVEDELUZ S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 de diciembre del 2014

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>Ingresos de Operación:</u>			
Ventas Netas servicio		155 887,50	148 753,59
Costo Ventas Servicios		(58.894,83)	(76 299,07)
Total de Ingresos Operacionales		<u>96.992,67</u>	<u>72.454,52</u>
 <u>Gastos de Operación:</u>			
Gastos de Ventas			-
Gastos de Administración		<u>96 752,67</u>	<u>71 897,20</u>
Total Gastos de Operación:		<u>240,00</u>	<u>71.897,20</u>
Utilidad de Operación:			<u>557,32</u>
Otros Ingresos (Egresos) No Operacionales			
Otros Ingresos (Egresos), Neto:		<u>-</u>	<u>-</u>
 UTILIDAD OPERACIONAL:		<u>240,00</u>	<u>557,32</u>
15% Participación Empleados		(36,00)	(83,60)
23% Impuesto a la Renta		(44,88)	(104,22)
UTILIDAD NETA:		<u>159,12</u>	<u>369,50</u>
 Provisión Reserva Legal:		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad neta de accionistas:		<u>159,12</u>	<u>369,50</u>

Ver nota a los estados financieros

CONTADOR

GERENTE GENERAL

LLAVEDELUZ S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 de diciembre del 2014

<u>Ingresos de Operación:</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Ventas Netas servicio		155 887,50	148.753,59
Costo Ventas Servicios		(58 894,83)	(76 299 07)
Total de Ingresos Operacionales		96.992,67	72.454,52
<u>Gastos de Operación:</u>			
Gastos de Ventas		-	
Gastos de Administración		96.752,67	71 897,20
Total Gastos de Operación:		240,00	71.897,20
Utilidad de Operación:			557,32
Otros Ingresos (Egresos) No Operacionales			
Otros Ingresos (Egresos), Neto:		-	-
UTILIDAD OPERACIONAL:		240,00	557,32
15% Participación Empleados		(36,00)	(83,60)
23% Impuesto a la Renta		(44,88)	(104,22)
UTILIDAD NETA:		159,12	369,50
Provisión Reserva Legal:		-	-
Utilidad neta de accionistas:		159,12	369,50

Ver nota a los estados financieros

LLAVEDELUZ S.A
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2014

(EXPRESADO EN DOLARES)

	Capital Pagado	Reserva Legal	Utilidad Acumulada	Ajustes NIIF primera vez.	Utilidad Pte. Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31-01-2014	800,00	12,10	108,93	-	159,12	1.080,15
Transferencia a Reserva legal desde utilidad del año	-	15,91	-	-	(15,91)	-
Transferencia a utilidad acumulada desde utilidad ejercicio	-	-	143,21	-	(143,21)	-
Pago dividendos de accionistas:	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta ejercicio 2014:	-	-	-	-	369,50	369,50
Saldo al 31-12-2014:	800,00	28,01	252,14	-	369,50	1.449,65

Ver nota a los estados financieros

LLAVEDELUZ S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADO EN DÓLARES)

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Efectivo recibido de Clientes	154.268,12	148.753,59
Pagado a Proveedores, Empleados, y Otros	(143.947,37)	-159.074,34
Efectivo Neto pagado en Actividades de Operación:	<u>10.320,75</u>	<u>-10.320,75</u>
<u>FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSIONES</u>		
Aportaciones de accionistas	-	-
Compra de activos fijos, netos	-	-
Efectivo Neto Pagado en Actividades de Inversiones	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>FLUJO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Efectivo Neto Pagado en Actividades de Financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (dsiminucion) del Flujo de Efectivo.	<u>10.320,75</u>	<u>-10.320,75</u>
Efectivo al inicio del Año:	200,00	10.520,75
Saldo de Efectivo al Final del Año:	<u><u>10.520,75</u></u>	<u><u>200,00</u></u>

Ver notas a los estados financieros.

LLAVEDELUZ S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación de la Utilidad Neta con la caja neta
proveniente de las Actividades de Operación.
Al 31 de diciembre del 2014

(EXPRESADO EN DOLARES)

	2013	2014
UTILIDAD DEL EJERCICIO:	159,12	369,50
<u>Mas.</u>		
Provisión reserva legal	-	-
Provisión Participación de Trabajadores	36,00	83,60
Provisión Impuesto Renta sobre beneficios	44,88	104,22
Sub-total:	240,00	557,32
<u>Cambios Netos en Activos y Pasivos:</u>		
Aumento en Impuestos Fiscales	(1.619,38)	(2.134,29)
Aumentos en Inventarios	(25.000,56)	(354,88)
Disminución en Impuestos Fiscales y Part. Trabajadores	4.094,08	(3.129,65)
Disminución Cuentas por Pagar Corto Plazo	32.606,61	(5.259,25)
Sub-total:	10.080,75	(10.878,07)
Efectivo disminuido por Actividades de Operación:	10.320,75	(10.320,75)

Ver nota a los estados financieros