

**LLAVEDELUZ S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(Expresado en Dólares)**

**LLAVEDELUZ S.A.**  
**NOTA EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(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 2015
- Estado de resultado integral.
- Estado de cambios en el patrimonio y,
- Estado de flujo de efectivo al 31 de Diciembre del 2015.

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 2015 constituye el estado financiero preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF 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 NIIF 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 2015, esta cuenta consistía:

Caja	0,00
Caja en Efectivo	<u>200,00</u>
<b>TOTAL:</b>	<u><b>200,00</b></u>

#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de \$ 5.236,94 corresponde a:

Cuentas por Cobrar Socios	347,86
Creditos Tributarios SRI	<u>5.430,15</u>
<b>TOTAL:</b>	<u><b>5.778,01</b></u>

#### 5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo en inventarios es:

Suministros de Belleza para la venta **US.\$ 40.829,25**

#### 6. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2015, el importe de US. \$ 7.675.56

<u>Obligaciones Tributarias</u>		7.575,96
IVA - Ret. Fuente	7.254,99	
IESS por Pagar	97,20	
Impuetos a la Renta	124,17	
Participación 15%	<u>99,60</u>	
		<u>7.575,96</u>
		.....
<u>Pasivos Acumulados</u>		99,60
Obligaciones Sociales a Empleados	<u>99,6</u>	
<b>TOTAL</b>		<u><b>7.675,56</b></u>

#### 7. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, el importe a Largo Plazo de la cuenta por pagar es de **US. \$ 37.510,04**

#### 8. 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.

## **9. EVENTOS POSTERIORES**

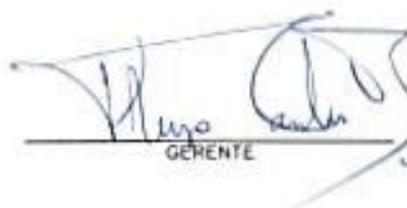
Entre EL 31 de Diciembre del 2015, y la fecha de emisión de los estados financieros presentados en la Junta General de Accionistas (24 de Febrero del 2016), no existen eventos importantes que afecten significativamente las cifras de los Estados Financieros.

**LLAVEDELUZ S.A**  
**ESTADO DE SITUACION**  
**Al 31 de diciembre del 2015**

**ACTIVOS**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES)**

<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>	Nota	<u>2014</u>	2015	<u>2015</u>
Caja y Bancos	3	200,00	200,00	200,00
Certificado de Depósito de Integración		200,00		0,00
Pago Efectivo Ventas				<u>200,00</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	600,00	600,00	347,66
Cuentas por Cobrar Socios		<u>600,00</u>		<u>347,66</u>
Crédito Tributario			4 636,94	5 430,15
Creditos tributarios IVA		429,17		0,00
Créditos Tributarios I.R.		<u>4 207,77</u>		<u>5 430,15</u>
Inventarios	5		<u>40 691,07</u>	<u>40 829,25</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE:</b>			<u><u>46 128,01</u></u>	<u><u>46 807,26</u></u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>				
Otros Activos			·	·
<u>CUENTA POR COBRAR LARGO PLAZO</u>			·	·
<u>ACTIVOS FIJOS, NETO:</u>			·	·
<b>TOTAL ACTIVOS:</b>			<u><u>46.128,01</u></u>	<u><u>46.807,26</u></u>

Ver nota a los estados financieros

  
 GERENTE

  
 CONTADOR

**LLAVEDELUZ S.A**  
**ESTADO DE SITUACION**  
**Al 31 de diciembre del 2015**

**PASIVO Y PATRIMONIO**

<u>PASIVO CORRIENTE:</u>	Nota	2014	2015
<u>Cuentas y Documentos por Pagar</u>	6	44 678,36	7 575,96
Kenya Carchi Fernandez		43 379,40	-
IVA y Retenciones por Pagar		1 111,14	7 254,99
IESS por Pagar		-	97,20
Impuesto Renta por Pagar		104,22	124,17
15% Participación Trabajadores		83,60	99,60
<u>Pasivos Acumulados</u>	6	-	-
Obligaciones fiscales y social	6	-	83,50
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE:</b>		<u>44 678,36</u>	<u>7 659,46</u>
 <u>NO CORRIENTE:</u>			37 510,04
Kenya Carchi Fernandez	7	-	37 069,80
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE:</b>		<u>-</u>	<u>37 510,04</u>
 <b>TOTAL DEL PASIVO:</b>		<u>44 678,36</u>	<u>45 169,50</u>
 <u>PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:</u>			
Capital Social	8	800,00	800,00
Reserva Legal		28,01	64,96
Utilidades Acumuladas		252,14	332,55
Result. Acum. NIIF primera vez		-	-
Utilidad del presente ejercicio		369,50	440,25
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>		<u>1 449,65</u>	<u>1 637,76</u>
 <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:</b>		<u>46 128,01</u>	<u>46 807,26</u>

Ver nota a los estados financieros.

  
 GERENTE

  
 CONTADOR

**LLAVEDELUZ S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**Al 31 de diciembre del 2015**

<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<b><u>Ingresos de Operación:</u></b>		
Ventas Netas servicio	148.753,59	280.080,80
Costo Ventas Servicios	(76.299,07)	(85.913,02)
<b>Total de Ingresos Operacionales</b>	<b><u>72.454,52</u></b>	<b><u>194.167,78</u></b>
<b><u>Gastos de Operación:</u></b>		
Gastos de Ventas	-	-
Gastos de Administración	<u>71.897,20</u>	<u>193.503,77</u>
<b>Total Gastos de Operación:</b>	<b><u>71.897,20</u></b>	<b><u>193.503,77</u></b>
<b>Utilidad de Operación:</b>	<b><u>557,32</u></b>	<b><u>664,01</u></b>
<b>Otros Ingresos (Egresos) No Operacionales</b>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Otros Ingresos (Egresos), Neto:</b>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL:</b>	<b><u>557,32</u></b>	<b><u>664,01</u></b>
15% Participación Empleados	(83,60)	(99,60)
22% Impuesto a la Renta	<u>(104,22)</u>	<u>(124,17)</u>
<b>UTILIDAD NETA:</b>	<b><u>369,50</u></b>	<b><u>440,24</u></b>
Provisión Reserva Legal:	<u>36,95</u>	<u>44,02</u>
Provisión Reserva Facultativa:	<u>                    </u>	<u>39,62</u>
<b>Utilidad neta de accionistas:</b>	<b><u>332,55</u></b>	<b><u>356,59</u></b>

Ver nota a los estados financieros

  
 GERENTE

  
 CONTADOR

**LLAVEDELUZ S.A**  
**ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO**  
**Al 31 de diciembre del 2015**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	Capital Pagado	Reserva Legal	Utilidad Acumulada	Ajustes NIIF primera vez.	Utilidad Pte. Ejercicio	TOTAL
<b>Saldo al 01-01-2015</b>	800,00	28,01	252,14	-	369,50	1,449,65
Transferencia a Reserva legal desde utilidad del año	-	36,95	-	-	(36,95)	-
Transferencia a utilidad acumulada desde utilidad ejercicio :	-	-	332,55	-	(332,55)	-
Cuentas por Cobrar Socios	-	-	(252,14)	-	-	(252,14)
Pago dividendos de accionistas:	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta ejercicio 2015:	-	-	-	-	440,25	440,25
<b>Saldo al 31-12-2015:</b>	<b>800,00</b>	<b>64,96</b>	<b>332,55</b>	<b>-</b>	<b>440,25</b>	<b>1.637,76</b>

Ver nota a los estados financieros

  
 GERENTE

  
 CONTADOR

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Al 31 de diciembre del 2015**  
 ( EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<b><u>FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>		
Efectivo recibido de Clientes	148.753,59	280.080,80
Pagado a Proveedores, Empleados, y Otros	<u>(159.074,34)</u>	<u>-280.080,80</u>
<b>Efectivo Neto pagado en Actividades de Operación:</b>	<b><u>(10.320,75)</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b><u>FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSIONES</u></b>		
Aportaciones de accionistas	-	-
Compra de activos fijos, netos.	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Efectivo Neto Pagado en Actividades de Inversiones</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b><u>FLUJO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
<b>Efectivo Neto Pagado en Actividades de Financiamiento</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
Aumento (dsiminución) del Flujo de Efectivo:	<u>(10.320,75)</u>	<u>-</u>
Efectivo al inicio del Año:	10.520,75	200,00
<b>Saldo de Efectivo al Final del Año:</b>	<b><u>200,00</u></b>	<b><u>200,00</u></b>

Ver notas a los estados financieros.

  
 GERENTE

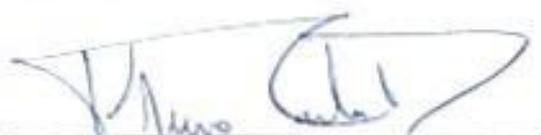
  
 CONTADOR

**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 2015**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	2014	2015
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO:</b>	<b>369,50</b>	<b>440,24</b>
<u>Más:</u>		
Provisión reserva legal	-	-
Provision Participación de Trabajadores	83,60	99,60
Provision Impuesto Renta sobre beneficios	104,22	124,17
<b>Sub-total:</b>	<b>557,32</b>	<b>664,01</b>
<u>Cambios Netos en Activos y Pasivos:</u>		
Aumento en Impuestos Fiscales	(2.134,29)	(793,21)
Aumentos en Inventarios	(354,88)	(138,18)
Aumento en Impuestos Fiscales y Part. Trabajadores	(3.129,65)	6.136,84
Disminución Cuentas por Pagar Corto Plazo	(5.259,25)	(5.869,46)
<b>Sub-total:</b>	<b>(10.878,07)</b>	<b>(664,01)</b>
<b>Efectivo disminuido por Actividades de Operación:</b>	<b>(10.320,75)</b>	<b>-</b>

Ver nota a los estados financieros

  
 \_\_\_\_\_  
 GERENTE

  
 \_\_\_\_\_  
 CONTADOR