
INPELUQUERIA S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012

INPELUQUERIA S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2012

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

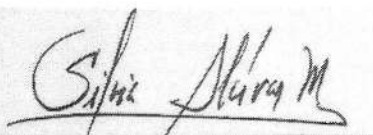
ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas

INPELUQUERIA S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	Notas	<u>2011</u>
Activo		
Activo corriente:		
Efectivo y equivalente de efectivo	3	10.436
Otras cuentas por cobrar	4	2.296
Inventario	5	<u>24.456</u>
Crédito tributario	6	<u>1.358</u>
Total activo corriente		<u>38.546</u>
Activo no corriente		
Muebles y enseres	7	20.363
Activos diferidos	8	<u>76.132</u>
Total activo no corriente		<u>96.495</u>
Total activo		<u>135.041</u>
Pasivo		
Pasivo corriente		
Sobregiro bancario	9	877
Proveedores	10	12.662
Otras cuentas por pagar	11	<u>5.211</u>
Préstamos a accionistas	17	<u>114.688</u>
Total pasivo corriente		<u>133.438</u>
Patrimonio de los accionistas:		
Capital social	12	800
Resultado del presente ejercicio		<u>803</u>
Total patrimonio		<u>1.603</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>135.041</u>



Silvia Corina Alcívar Macías
Gerente General



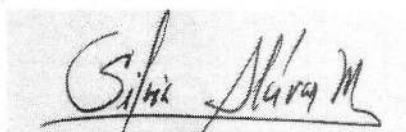
América Montalvo
Contador

Ver notas de los estados financieros.

INPELUQUERIA S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	Notas	2012
Otros ingresos	13	92.588
Costo de venta	14	<u>(28.311)</u>
Utilidad bruta en venta		64.277
Gastos		
Gastos operacionales	15	59.755
Gastos financieros		<u>3.295</u>
Total gastos		63.050
Utilidad operativa		<u>1.227</u>
Utilidad antes de la participación de utilidades e impuesto a la renta		1.227
Provisión para participación de utilidades	11	184
Utilidad antes de impuesto a la renta		1.043
Provisión de impuesto a la renta	16	240
Utilidad antes de reserva legal		<u>803</u>
Reserva legal		-
Utilidad neta del ejercicio		<u>803</u>



Silvia Corina Alcívar Macías
Gerente General

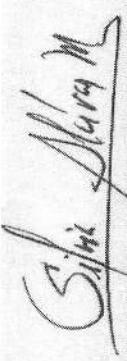


América Montalvo
Contador

Ver notas de los estados financieros.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Conformación del capital social de la compañía	800			803	800
Utilidad neta del ejercicio				803	803
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	-	-	803	1.603



Silvia Corina Alcívar Macías
Gerente General

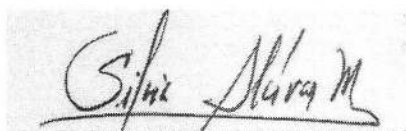


América Montalvo
Contador

Ver notas de los estados financieros.

INPELUQUERIA S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Notas	2012
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		88.934
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio		(171.204)
Otros pagos por actividades de operación		<u>(3.295)</u>
Efectivo neto usado en actividades operativas		(85.565)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	7	(20.363)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(20.363)
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte en efectivo por conformación de capital	13	800
Financiamiento por préstamos a accionistas		114.688
Otros obligaciones bancarias		876
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		116.364
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo		<u>10.436</u>
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO		
Saldo al inicio del año		-
Saldo al final del año	3	<u>10.436</u>
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.		
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta		1.227
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización		-
Ajuste por gastos en provisiones		-
Ajuste por gasto por impuesto a la renta		-
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo		-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		(3.654)
(Incremento) disminución en Inventarios		(24.456)
(Incremento) disminución en otros activos		(76.132)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		12.662
Incremento (disminución) en beneficios a empleados		4.788
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación		<u>(85.565)</u>



Silvia Corina Alcívar Macías
Gerente General



América Montalvo
Contador

Ver notas de los estados financieros.

INPELUQUERIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 15 de marzo de 2012, según Resolución No. 08.G.IJ. 0001268, de la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene su domicilio social en la cantón Samborondón perteneciente a la provincia del Guayas, en el Km 1.5 vía a Samborondón CC. Village Plaza; con el Registro Único de Contribuyente No. 0992760605001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 146939 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social la Actividad de peluquería, barbería y salón de belleza.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por el servicio de los diferentes servicios de seguridad ofrecidos en el curso normal de las operaciones. Se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

c. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

d. Impuestos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

e. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de impuesto.

f. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

g. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 23% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a liquidarse en abril del 2013.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>2012</u>
Caja	(1)	6.332
Bancos	(2)	4.103
		<u>10.435</u>

(1) Corresponde principalmente a las vouchers que la compañía tiene pendiente de cobro.

(2) Corresponde al dinero disponible que la compañía posee en su cuenta bancaria.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 fue el siguiente:

		<u>2012</u>
Empleados	(1)	2.296
		<u>2.296</u>

(1) Corresponde a préstamos y/o anticipos de sueldo que la compañía le realiza a sus empleados y que son cobrados por medio del rol de pago.

5. INVENTARIO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 fue el siguiente:

		<u>2012</u>
Mercadería disponible para la venta	(1)	24.456
		<u>24.456</u>

(1) Corresponde al inventario disponible para la venta de producto tales como; Shampoo, Cremas; esencias, velas, etc.

6. CRÉDITO TRIBUTARIO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 fue el siguiente:

		<u>2012</u>
Retención en la fuente	(1)	19
Retención IVA	(2)	1.339
		<u>1.358</u>

(1) Corresponde a las retenciones en la fuente que los clientes han realizados a INPELUQUERIA S.A. en el año 2012 por la venta de servicio que será considerada para la conciliación tributaria del año 2012.

(2) Corresponde a las retenciones en la fuente que los clientes han realizados a INPELUQUERIA S.A. en el año 2012 por la venta de servicio que será considerada en la elaboración del formulario 104 del mes de diciembre del 2012.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 fue el siguiente:

		<u>2012</u>
Muebles y enseres	(1)	20.363
		<u>20.363</u>

(1) Corresponde a los muebles y enseres que la compañía adquirió para el desarrollo de la actividad comercial

8. ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía tiene registrado como activo diferidos, las instalaciones y adecuaciones que se han hecho en el local por US\$ 43.132 y la amortización del pago de la concesión por US\$ 33.000.

9. SOBREGIROS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del año 2012, la compañía presenta un sobregiro contable de US\$ 877; el cual será regularizado con el dinero que ingrese en el año 2013 a las cuentas bancarias.

10. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012, fue el siguiente:

		<u>2012</u>
Proveedores	(1)	12.662
		<u>12.662</u>

(1) Corresponde a la adquisición de bienes y servicios que se realizó durante el año 2012, para el giro normal del negocio.

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012, fue el siguiente:

		<u>2012</u>
Cuenta por pagar al SRI	(1)	441
Cuenta por pagar al empleados	(2)	4.770
		<u>5.211</u>

(1) Corresponde principalmente al valor de US\$ 240 por concepto de impuesto a la renta y que será cancelado en el mes de abril del año 2013.

(2) Corresponde principalmente a las provisiones por beneficios sociales que la compañía tiene estimado cancelar a cada uno de sus empleados por los diferentes beneficios sociales que estos reciben.

12. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 800 participaciones con un valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

13. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012, fue el siguiente:

		2012
Ingresos operacionales	(1)	92.588
		92.588

(1) Corresponde al ingreso por la prestación de servicio de peluquería, barbería y de salón de belleza durante el año 2012.

14. COSTO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012, fue el siguiente:

	2012
Costo de venta	28.311
Total	28.311
Movimiento	
Inventario inicial de materia prima	-
Compras netas locales de materia prima	52.767
Inventario final de materia prima	(24.456)
Costo de venta	28.311

15. GASTOS OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012, fue el siguiente

	2012
Sueldo	(1) 26.607
Beneficios sociales	10.078
Arrendamiento	8.080
Mantenimiento	1.517
Servicios basicos	- 2.255
Otros	11.218
Total	59.755

16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2012 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

	2012
Utilidad del ejercicio	1.227-
(-) Participación trabajadores	(184)-
(+) Gastos no deducibles locales	-
Utilidad gravable	1.043
(*) Porcentaje del impuesto a la renta	23%
Total impuesto causado	240

(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal

-

(-) Crédito tributario de años anteriores

-

Impuesto a la renta por pagar

240

17. TRANSACCIONES CON RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía posee una cuenta por pagar a accionistas por US\$ 114.688; la cual se originó por la prestación de dinero para el pago de la concesión del local comercial en el cual la compañía posee su lugar de operación por el valor de US\$ 33.000 y por US\$ 81.688 que corresponde a dinero prestados por los accionistas para la operación de la compañía.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (01 de abril del 2013) 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.