



COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.

**WAX AND TAN CENTROS DE DEPILACION Y BRONCEADOS
S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Quito, 29 de abril de 2015

Ing. Esteban Alvear
Gerente General
Wax and Tan Centros de Depilación y Bronceados S.A.

Presente,.

Adjunto hacemos la entrega de la información contable de la compañía con corte al 31 de diciembre de 2014 junto con sus anexos y análisis de cuentas.

Los estados financieros han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el Ecuador y expresados en Estados Unidos de América que es la moneda circulante del Ecuador.

Atentamente:

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Coteamconsulting", with a large, stylized loop above it.

Coteamconsulting Cia. Ltda.
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

WAX AND TAN CENTROS DE DEPILACION Y BRONCEADOS S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014
Expresado en Dólares de E.U.A.

	Notas	USD		Notas	USD
ACTIVOS			PASIVOS		
Activos corrientes			Pasivos corrientes		
Efectivo y sus equivalentes	2	50.986,75	Proveedores	7	(93.763,99)
Cuentas por cobrar	3	32.191,31	Impuestos por pagar	4	(49.380,51)
Impuestos por cobrar	4	23.690,64	Beneficios sociales	4 - 8	(21.845,19)
		<u>106.868,70</u>	IESS por pagar		(4.058,03)
			Socios por pagar	9	50.775,59
Activos no corrientes					<u>(118.272,13)</u>
Activos fijos, neto	5	5.938,11	TOTAL PASIVOS		(118.272,13)
Otros activos no corrientes	6	56.574,58			
		<u>62.512,69</u>	PATRIMONIO		
			Capital	10	(1.200,00)
			Utilidad del ejercicio		(49.909,26)
			TOTAL PATRIMONIO		<u>(51.109,26)</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>169.381,39</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>(169.381,39)</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

WAX AND TAN CENTROS DE DEPILACION Y BRONCEADOS S.A.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013
Expresado en Dólares de E.U.A.

Cuenta	C. C. Quicentro	C.C. El Bosque	C.C. Paseo San Francisco	C.C. San Luis	CC El Recreo	Cristina Alvear	Esteban Alvear	Gonzales Suarez	Oficina	Patricia Calderón	Plaza Medicity	Total
INGRESOS	(86.819,00)	(128.739,35)	(185.334,23)	(121.192,97)	(660,28)	(19.565,31)	-	(119.879,33)	(46.642,96)	-	(103.534,46)	(812.367,89)
INGRESOS OPERACIONALES	(86.344,03)	(128.595,63)	(184.884,27)	(120.475,19)	(660,28)	-	-	(119.540,98)	(559,00)	-	(103.305,01)	(744.364,39)
DEPILACIONES	(53.467,74)	(118.475,07)	(172.151,90)	(115.742,72)	-	-	-	(113.411,01)	-	-	(95.691,75)	(668.940,19)
Otros Ingresos	(474,97)	(143,72)	(449,96)	(717,78)	-	(19.565,31)	-	(338,35)	(45.984,00)	-	(229,45)	(67.903,54)
COSTOS Y GASTOS	105.776,08	116.543,97	144.302,00	123.274,60	29.859,66	19.565,31	6.838,43	116.041,92	1.194,96	82,88	98.551,86	762.031,67
COSTOS	4.744,92	10.477,48	12.993,85	10.250,64	1.121,18	-	-	9.863,92	508,49	-	9.234,60	59.195,08
INSUMOS DE PRODUCCION	4.744,92	10.477,48	12.993,85	10.250,64	1.121,18	-	-	9.863,92	508,49	-	9.234,60	59.195,08
GASTOS OPERACIONALES	98.930,69	102.167,95	127.355,65	109.375,14	28.784,05	19.565,31	6.838,43	102.495,34	686,47	82,88	85.913,61	682.195,52
Gastos de personal	28.243,39	43.624,52	63.377,35	39.399,38	6,47	19.565,31	-	41.017,87	-	-	35.027,45	270.261,74
Otros gastos de personal	1.098,07	2.278,89	3.288,93	3.974,90	-	-	-	1.930,95	223,56	-	1.955,10	14.750,40
Servicios para locales de venta	28.598,81	23.273,33	25.673,74	20.773,54	5.220,24	-	-	21.843,77	330,76	-	16.599,37	142.313,56
Gastos de mantenimiento e infraestructura	10.896,93	1.845,88	2.331,72	1.248,96	3.164,52	-	6.838,43	6.532,52	91,40	-	2.838,83	35.789,19
Servicios profesionales	23.834,63	25.163,77	26.083,28	39.811,26	18.492,60	-	-	24.972,00	-	82,88	24.520,29	182.960,71
Gastos de mercadeo y publicidad	4.282,67	1.924,78	966,76	618,76	1.900,22	-	-	2.328,49	-	-	1.767,52	13.789,20
Impuestos y contribuciones	953,77	3.090,50	4.153,42	2.712,62	-	-	-	2.936,85	-	-	2.477,36	16.324,52
Gastos generales de administración	1.022,42	966,28	1.480,45	835,72	-	-	-	932,89	40,75	-	727,69	6.006,20
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES												
Gastos financieros	2.160,85	3.195,31	3.362,52	2.958,13	-	-	-	2.985,64	-	-	2.723,07	17.385,52
GASTOS NO DEDUCIBLES	(60,38)	703,23	589,98	690,69	(45,57)	-	-	697,02	-	-	680,58	3.255,55
Resultado neto	18.957,08	(12.195,38)	(41.032,23)	2.081,63	29.199,38	-	6.838,43	(3.837,41)	(45.448,00)	82,88	(4.982,60)	(50.336,22)

Notas a los estados financieros (continuación)

WAX AND TAN CENTROS DE DEPILACION Y BRONCEADOS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

2. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2014 estaban conformados de la siguiente manera:

	USD
Caja Chica C.C. San Luis	250,00
Caja Chica Gonzales Suarez	250,00
Caja Chica C.C. Paseo San Francisco	250,00
Caja Chica C.C. El Bosque	250,00
Caja Chica Plaza Medicity	250,00
Caja Chica C.C. Quicentro	250,00
Caja chica administrativa	350,00
Caja chica oficina	200,00
Caja chica C. C. El Recreo	250,00
	2.300,00
Efectivo C.C. San Luis	184,17
Efectivo Gonzales Suarez	497,84
Efectivo C.C. San Francisco	497,80
Efectivo C.C El Bosque	30,28
Efectivo Plaza Medicity	514,50
Efectivo C.C.Quicentro	919,60
	2.644,19
Banco Promérica 01058358008	34.794,19
Banco Produbanco Workout 02-00519501-4	9.148,41
Inversion bancaria Produbanco	2.099,96
	46.042,56
	50.986,75

Notas a los estados financieros (continuación)

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre se formaban de la siguiente manera:

Clientes	9.137,05
Anticipo quincenas	150,00
Préstamos a empleados	657,07
Tarjetas Diners Club	13.112,63
Otras cuentas por liquidar	828,74
Préstamos por cobrar	8.305,82
	32.191,31

4. IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014, los impuestos por cobrar y pagar se formaban de la siguiente manera:

IMPUESTOS POR COBRAR

Iva en compras	23.677,44
Iva retenido en ventas	-
Crédito tributario IVA	13,20
	23.690,64

IMPUESTOS POR PAGAR

IVA Ventas	(10.079,75)
Retención IVA 30%	(188,75)
Retención IVA 70%	(1.161,39)
Retención IVA 100%	(16.382,44)
Retencion en la Fuente Renta 1%	(80,80)
Retención en la Fuente Renta 2%	(147,63)
Retención en la Fuente Renta 8%	(12.055,88)
Retención en la Fuente Renta 10%	(631,26)
Retención en la Fuente Relación de Dependencia	(40,98)
Retención en la Fuente Renta 1% por mil	-
Impuesto a la Renta Compañía (a)	(8.611,63)
	(49.380,51)

Notas a los estados financieros (continuación)

- (a) La determinación de la participación a trabajadores y del impuesto a la renta del año 2013 se la muestra a continuación:

	<u>USD</u>
Ingresos	(812.367,89)
Gastos	735.365,73
Utilidad bruta del ejercicio	(77.002,16)
15% Participación trabajadores	(11.550,32)
Utilidad luego de participación trabajadores	(65.451,84)
<u>Gastos no deducibles</u>	
Gastos no deducibles	3255,55
Base impuesto a la renta	(68.707,39)
Impuesto a la renta	(15.115,62)
Anticipos crédito tributario	6.504,00
Impuesto por pagar	(8.611,62)

5. ACTIVOS FIJOS NETO

Al 31 de diciembre de 2014 los activos fijos están conformados de la siguiente manera

Codigo	Nombre	Cantidad	Precio	V. Inicial	DepTotal	Residual	Neto
Equipos de computo							
AF EC 001	Impresora Epson LX300 Matricial	1,00	264,60	264,60	113,25	151,35	
AF EC-003	Computador Core i3 3.2Ghz	1,00	658,12	658,12	230,95	427,17	
AF EC-004	Computador Core i3 3.2Ghz	1,00	616,12	616,12	215,86	400,26	
AF EC-005	Impresora Epson LX350	1,00	240,00	240,00	83,87	156,13	
AF-EC-006	IMPRESORA BIXOLON SRP275IIAG SERIAL	1,00	278,32	278,32	93,47	184,85	
AF-EC-002	Impresora Epson LX300 Matricial	1,00	207,16	207,16	85,90	121,26	
AF-EC-007	Impresora Epson LX300 Matricial	1,00	207,14	207,14	85,89	121,25	
AF-EC-008	Impresora Epson LX300 Matricial	1,00	207,14	207,14	85,89	121,25	
AF-EC-009	Impresora Epson LX300 Matricial	1,00	207,14	207,14	85,89	121,25	
AF-EC-010	Computador Core i5	1,00	864,29	864,29	437,24	427,05	
AF-EC-011	Impresora Bixolon SRP-275 AUG USB	1,00	246,00	246,00	124,09	121,91	
AF-EC-012	Impresora Bixolon SRP-275 AUG USB	1,00	246,00	246,00	124,09	121,91	
AF-EC-013	Impresora Bixolon SRP-275 AUG USB	1,00	246,00	246,00	124,09	121,91	
AF-EC-014	Impresora Bixolon SRP-275 AUG USB	1,00	246,00	246,00	124,09	121,91	
AF-EC-015	Impresora Bixolon SRP-275 AUG USB	1,00	246,00	246,00	124,09	121,91	
AF-EC-016	CPU System Top New	1,00	663,94	663,94	332,70	331,24	
AF-EC-017	CPU System Top New	1,00	663,94	663,94	332,70	331,24	
AF-EC-018	CPU System Top New	1,00	663,94	663,94	332,70	331,24	
AF-EC-019	CPU System Top New	1,00	663,94	663,94	332,70	331,24	
AF-EC-020	CPU System Top New	1,00	663,94	663,94	332,70	331,24	
AF-EC-021	Impresora Epson LX300 Matricial	1,00	207,14	207,14	85,89	121,25	
AF_EC 022	IMPRESORA EPSON LZ10	1,00	126,73	126,73	30,73	96,00	
AF_EC 023	Impresora Bixolon SRP-275 AUG USB	1,00	258,50	258,50	6,91	251,59	
AF_EC 024	Desktop corei5-4440.	1,00	839,71	839,71	20,97	818,74	
				9.731,81	3.946,66		5.785,15
Muebles de oficina							
AF-MO*-001	MUEBLE DE TRES PUESTOS	1,00	170,00	170,00	17,09	152,91	
				170,00	17,09		152,91
							5.938,06

Notas a los estados financieros (continuación)

6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 corresponden a las inversiones realizadas en el local del Centro Comercial Quicentro Shopping, las cuales están siendo amortizadas a 5 años que es el tiempo por el cual está vigente la concesión pagada por el local.

Código	Nombre	Cantidad	Precio	V. Inicial	DepTotal	Residual	Neto
Adecuaciones locales							
1.2.02.01	Adecuaciones Quicentro Shopping	1,00	10.350,00	10.350,00	2.593,00	7.757,00	
1.2.02.01	Adecuaciones Quicentro Shopping	1,00	5.000,00	5.000,00	1.208,09	8.791,91	
1.2.02.01	Adecuaciones Quicentro Shopping	1,00	3.917,90	3.917,90	907,42	10.846,28	
1.2.02.01	Adecuaciones Quicentro Shopping	1,00	5.000,00	5.000,00	1.035,90	18.964,10	
1.2.02.01	Adecuaciones Quicentro Shopping	1,00	2.587,50	2.587,50	474,19	12.463,31	
1.2.02.01	Adecuaciones Quicentro Shopping	1,00	2.587,50	2.587,50	215,54	15.309,46	
Adecuaciones Recreo	Gastos adecuaciones RECREO	1,00	3.300,00	3.300,00	45,83	3.254,17	
Adecuaciones Recreo	Gastos adecuaciones RECREO	1,00	30.566,36	30.566,36	254,72	60.878,00	
				63.309,26	6.734,69		56.574,57

7. PROVEEDORES

Estaba conformado por:

Proveedores	(94.311,69)
Tarjeta de credito corporativa	547,70
	(93.763,99)

8. BENEFICIOS SOCIALES:

Al 31 de diciembre de 2014, los beneficios sociales estaban conformados de la siguiente manera:

Sueldos por pagar	5.088,43
Provisión décimo cuarto sueldo	(3.508,19)
Provisión décimo tercer sueldo	(1.357,37)
Provisión vacaciones	(10.143,86)
Multas a empleados	(374,00)
Utilidades a empleados	(11.550,20)
	(21.845,19)

9. SOCIOS POR PAGAR

Corresponden a valores pendientes de pago al principal accionista de la compañía. Estos montos serán liquidados el año 2015.

Estos valores no generan ningún tipo de interés.

10. CAPITAL

El capital pagado de la compañía es de USD 800 de acuerdo a las siguientes participaciones de los accionistas:

	Participación	Capital
Esteban Alvear Calderón	55%	440
Patricia Calderón	28%	224
Cristina Alvear Calderón	9%	72
Mario Alejandro Alvear Calderón	8%	64
	100%	800

Notas a los estados financieros (continuación)

10. PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS

a) Rentabilidad

	C. C. Quicentro	C.C. El Bosque	C.C. Paseo San Francisco	C.C. San Luis	Gonzales Suarez	Plaza Medicity
Contribucion	9%	17%	27%	17%	16%	15%