

## **1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA**

ESTILÍSTICA OMS S.A (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 29 de noviembre 2010.

La Compañía tiene como actividad principal lavado, corte, recorte, peinado, teñido, coloración, ondulación y alisado del cabello y otras actividades similares para hombres y mujeres; afeitado y recorte de la barba; masajes faciales, manicura y pedicura, tatuajes y maquillaje. El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Samborondón, urbanización El Tornero Tres en el centro comercial Plaza Nova.

La aprobación de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2016 ha sido autorizada por la administración de la Compañía el 27 de abril del 2017 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionista el mismo día.

## **2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

**Activos financieros.**- la entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipos a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionista con solvencia económica.
- 2) Manejo eficiente de uso de dinero.
- 3) Recurso de humano que maneja presupuesto de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante de un período que generalmente están regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de transacción se reconocen en resultado.

Todos los activos reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

**ESTILÍSTICA OMS S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que adquieren tales Instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar Comerciales.-están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas en ventas.

Pasivos financieros.- están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se considera en función de su vencimiento al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deuda no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**

Préstamos y cuentas por pagar comerciales.- están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivo financieros. A la fecha de los Estados Financieros.

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y sólo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Propiedad y equipo; medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los gastos de reparación y mantenimiento, no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan.

Métodos de depreciación y vida útiles.- el costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base respectiva. A continuación se presenta las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ESTILÍSTICA OMS S.A.  
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

	porcentajes
Edificio	20%
Mobiliario, accesorios y equipos	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos y gastos.- los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultado en función del criterio del devengado, es decir cuando se producen los mismos.

Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de Ingresos o gastos Imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre efectivo y equivalentes de efectivo consistían de lo siguiente:

	2016
	(USD Dólares)
Bancos	7,545,45
Total Caja-Bancos	<u>7,545,45</u>

#### 4. CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre el crédito tributario relacionado a la empresa corresponde al impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente propio por las ventas del ejercicio económico:

	2016 (USD Dólares)
Crédito Tributario relacionado al Iva	2.612,05
Crédito tributario por retenciones en la fuente	2.943,20
Total de crédito tributario	<u>5.555,25</u>

#### 5. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones que la compañía posee a beneficio de empleados corresponden a deudas con el Instituto de Seguridad Social que asciende a \$971,72 al término del año.

#### 6. OBLIGACIONES COMERCIALES E IMPUESTO

Al 31 de diciembre corresponde a las retenciones efectuadas en la fuente por las compras en el ejercicio económico, el impuesto al valor agregado propio de las ventas y a proveedores

	2016 (USD Dólares)
Proveedores	8.557,22
Impuestos a pagar	152,05
Total de Obligaciones	<u>8.709,27</u>

#### 7. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidas por los siguientes rubros:

	2016 (USD Dólares)
Capital Social	800,00
Aporte por futuras capitalizaciones	2.626,09
Pérdidas Acumuladas por años anteriores	(62,63)
Utilidad del ejercicio 2016	55,80
	<u>3.419,26</u>

## **8. INGRESOS ORDINARIOS**

La fuente de Ingreso de la compañía es de lavado, corte, recorte, peinado, teñido, coloración, ondulación y alisado del cabello y otras actividades similares para hombres y mujeres; afeitado y recorte de la barba; masajes faciales, manicura y pedicura, tatuajes y maquillaje los cuales gravan con tarifa 0% y diferente de 0% del impuesto al valor agregado además de ingresos otros ingresos relacionados a las actividades operacionales normales de la compañía:

	2016 (USD Dólares)
Ventas Netas	79.126,44
Otros ingresos	7.550,00
Total de ingresos	<u>86.676,44</u>

## **9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Los costos y gastos reportados en los estados de resultado fueron para beneficios del empleados y en la área administrativa

Detalla de los gastos a beneficios a empleados incurridos en el año.

	2016 (USD Dólares)
Sueldos y Salarios	39.313,16
Aporte Patronal	4.363,48
Participación Trabajadores	61,73
Total de gastos a beneficios de empleados	<u>43.758,37</u>

**ESTILÍSTICA OMS S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

Detalle de los gastos administrativos por las actividades del negocio

	2016 (USD Dólares)
Arriendos	18.807,16
Mantenimientos	500,00
Servicios Contratados	4.866,00
Suministros	18.395,13
Impuesto a la Renta Sociedades	293,98
Total de gastos administrativo	<u>42.862,27</u>