

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

ESTILÍSTICA OMS S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 06 de mayo del 2015.

La Compañía tiene como actividad principal lavado, corte, recorte, peinado, teñido, coloración, ondulación y alisado del cabello y otras actividades similares para hombre 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 de Samborondón, urbanización El Tornero Tres en el centro comercial Plaza Nova.

La aprobación de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2018 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía el 22 de abril de 2019 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionistas el mismo día.

2. PRINCIPALES POLITICAS 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

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 una 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 financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

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 consideran en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deudas 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, anticipados de clientes y otros.

PRINCIPALES POLITICAS 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 pasivos financieros. A la fecha de los estados financieros.

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

Propiedades y equipos; 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 mas 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 reparaciones y mantenimiento no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan

Método de depreciación y vidas 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 revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

	Porcentajes
Equipo de Computación	33%
Vehículo	20%
Edificio	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%

Reconocimiento de ingresos y gastos. - los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados 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, y asea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 el efectivo y equivalente de efectivo consistían en lo siguiente.

	2017 (US Dólares)	2018 (US Dólares)
Bancos	24.856,01	17,447.32
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	24.856,01	17,447.32

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden los siguientes rubros:

	2017	2018
	(US	(US
	Dólares)	Dólares)
Crédito Tributario IVA	759,14	1.554,39
Crédito Tributario Renta	3.691,57	6.235,41
Total cuentas por cobrar	759,14	7789,80

5. ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2018 los movimientos de los activos fijos se detallan en lo siguiente:

	2017	2018
	(US Dólares)	(US Dólares)
Activo Fijo:		
Vehículos	32.800,96	32.800,96
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	(2.733,41)	(9293,61)
Activo Fijo Neto	30.067,55	23.507,35

6. OBLIGACIONES COMERCIALES Y CON ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018 las obligaciones por pagar de corto y largo plazo se detallan en lo siguiente:

	2017	2018
	(US Dólares)	(US Dólares)
Proveedores	32.934,22	27.962,64
Préstamo a Largo Plazo(Vehículo)	15.984,46	10.563,74
Total de obligaciones	32.934,22	38.526,38

7. 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 \$1,085.39 y participación a trabajadores por pagar por \$65.36 al término del año.

8. IMPUESTOS

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 el impuesto a la renta sociedades

	2017 (US Dólares)	2018 (US Dólares)
Impuesto por Pagar	245,38	264,22
Total de Impuestos	245,38	264,22

8. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre 2018, están constituidas por los siguientes rubros:

	2017 (UD Dólares)	2018 (UD Dólares)
Capital social	800,00	800,00
Aporte para futuras capitalizaciones	2.626,09	2.626,09
Utilidad acumulada	55,80	4.884,10
Pérdidas Acumuladas de años anteriores	(62,63)	(62,63)
Utilidad del ejercicio 2018	4.828,29	277,78
Total Patrimonio	3.419,26	8.525,34

9. INGRESOS ORDINARIOS

La fuente de ingreso de la compañía es de planificación y diseño de sistemas informáticos que integran equipo y programas informáticos y tecnología de las comunicaciones además en cual se detalla en los siguientes rubros:

	2018 (US Dólares)
Ventas	176.399,34
Total Ingresos	176.399,34

10. GASTOS POR SU NATURALEZA

Detalle de los gastos de beneficios sociales hacia los empleados incurridos en el año.

	2018 (US Dólares)
Sueldos Unificados	49.159,44
Aportes Patronales al IESS	5.481,29
IECE-SECAP (1%)	492,72
Décimo Tercer Sueldo	4.096,62
Décimo Cuarto Sueldo	3.474,00
Vacaciones	2.048,31
Fondo de Reserva	4.094,98
Total de gastos beneficios al trabajador	<u><u>68.847,36</u></u>

Detalle de los gastos administrativos por las actividades del negocio.

	2018 (US Dólares)
Suministros y Materiales	19.319,92
Arriendos	20.910,00
Otros Gastos	37.708,15
Honorarios Profesionales	6.004,38
Otros Servicios	5.434,00
Depreciación de Vehículo	6.560,19
Total de gastos administrativos	<u><u>95.936,64</u></u>

ESTILISTICA OMS S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Detalle de otros gastos relacionados a ventas y no operacionales.

	2018 (US Dólares)
Intereses bancarios	2.179,60
Provisiones Varias	<u>9.000,00</u>
Total de otros gastos	<u>2.179,60</u>

C.P.A GINA MACIAS AGUAYO
CONTADOR GENERAL