

## **SPA PELUQUERIA ANA PATRICIA S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Registra recursos de liquidez como el dinero en efectivo y manejo de dinero en instituciones financieras que corresponde a ingresos provenientes de la prestación del servicio y pagos a proveedores de bienes o servicios.

El propósito de la cuenta bancaria del Banco del Pichincha es cumplir con los compromisos de pago a corto y largo plazo.

#### **NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR**

Constituido por los derechos producidos de la prestación de servicios a crédito y por préstamos realizados con la empresa.

#### **NOTA 3.- PAGOS ANTICIPADOS**

Constituido por el IVA pagado por la empresa en sus adquisiciones que dan derecho a crédito tributario, retenciones en la fuente del impuesto a la renta efectuada por los clientes y anticipos efectuados a proveedores.

#### **NOTA 4.- ACTIVOS DEPRECIABLE Y NO DEPRECIABLES**

Corresponde a activos tangibles a ser utilizados por más de un año, se estima obtener beneficios futuros y no está destinado para la venta.

#### **NOTA 5.- DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

Se registra la distribución sistemática del importe depreciable del costo de muebles y equipos que posee la entidad bajo el método lineal se deprecia se muebles y equipos al 10%.

#### **NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR.**

Se refiere a obligaciones contraídas para el giro normal del negocio.

#### **NOTA 7.- BENEFICIOS A TRABAJADORES**

Registra obligaciones por pagar a trabajadores por concepto de fondos de reserva, aportes al IESS, décimo tercero, décimo cuarto sueldo y participación de utilidades; beneficios contemplados en el código de trabajo.

#### NOTA 8.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Constituida por retenciones en la fuente y en el IVA generado en los pagos y adquisiciones cumpliendo las disposiciones tributarias, así como también el impuesto generado.

#### NOTA 9.- CAPITAL

Valor que posee la empresa y q corresponde al aporte efectuado por los socios con carácter no reintegrable.

#### NOTA 10.- RESULTADOS ACUMULADOS

Constituida por las utilidades netas y perdidas de ejercicios anteriores no distribuidas por los socios.

NOTA 11.- RESERVAS Como Sociedad Anónima se mantiene obligatoriamente valores en reserva legal y de capital procedentes de las utilidades de la empresa.

#### NOTA 12.- INGRESOS ORDINARIOS.

Representa los ingresos provenientes de la prestación de servicios de spa y peluquería para el cuidado estético durante el año 2016 que pueden medirse con fiabilidad.

#### NOTA 13.- COSTOS Y GASTOS

##### GASTOS DE PERSONAL

Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes como sueldos, aporte patronal, décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones.

##### GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Conformado por los gastos que incurre la administración para promover y velar por la eficiencia en el cumplimiento de la gestión así como el normal desarrollo de la función administrativa como es honorarios profesionales, suministros de oficina, mantenimiento de oficina y equipos, otros.