

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.

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.

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, vacaciones, 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 pérdidas de ejercicios anteriores no distribuidas por los socios.

NOTA 11.- INGRESOS ORDINARIOS.

Representa los ingresos provenientes de la prestación de servicios de spa y peluquería para el cuidado estético durante el año 2019 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, fondos de reserva, décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones.

GASTOS DE VENTAS

Conformado por los gastos que incurren para promover y velar por la eficiencia en el cumplimiento de la gestión, así como el normal desarrollo de la función de la venta del servicio como es comisión tarjeta crédito, comisión QTGC, suministros y materiales, alimentación, mantenimiento equipos.

GASTOS DE ADMINISTRACION

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.