

## **EVOLUTIONRMD S.A**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2015**

#### **GENERALES**

EVOLUTIONRMD S.A. Es una compañía radicada en Ecuador.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Guayaquil, AV. Francisco de Orellana s/n, CC. La Gran Manzana, Oficinas 32-33, Junto a la cdla Goleta Alcance. Su actividad principal es: Servicios de acondicionamiento físico y ejercicios.

EVOLUTIONRMD S.A. Nace en el mes de julio del año 2013, pero inicia actividades el 13 de agosto del mismo año, debido a que su principal actividad es brindar servicios Servicios de acondicionamiento físico y ejercicios, posee como clientes personas naturales.

#### **1. Bases de Elaboración y políticas contables.**

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cuyas siglas en inglés son: IASB.

Los Estados Financieros se encuentran presentados en la unidad monetaria (u.m) Dólar americanos, moneda adoptada por el Ecuador desde el mes de enero del año 2000, durante el gobierno del ex presidente Jamil Mahuad.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF pymes, cuya responsabilidad es de los Administradores de la empresa, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

De esta forma , los Estados Financieros, muestran el patrimonio y la Situación Financiera al cierre del Ejercicio económico 2013, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013.

## **2. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

El efectivo disponible en Caja, caja chica y bancos se computará a su valor nominal.

Los equivalentes al efectivo se mantienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera cumpla con las condiciones para considerarse como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

## **3. Políticas Contables significativas.**

Los registros contables se basan en la aplicación del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **3.1 Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

**3.1.1** En el Estado de Situación Financiera adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos en corrientes iguales o inferiores a doce meses y como no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

### **3.2 Compensación de saldos y transacciones**

**3.2.1** Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

### **3.3 Moneda Funcional**

#### **3.3.1 Moneda funcional**

De acuerdo al plan de implementación de las NIIF para Pymes que se encuentra ejecutando la compañía, la administración ha determinado que el dólar estadounidense es la moneda funcional que más fielmente representa los efectos económicos de las transacciones de la empresa, la empresa no realiza operaciones en el exterior.

### 3.4 Propiedades y equipos.

Otros equipos constituyen principalmente equipos e implementos propios de gimnasios que faciliten el ejercicio físico de los clientes de la institución.

<b>Propiedad y Equipo</b>	<b>Años de Vida útil estimado</b>
Otros equipos	10 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****ACTIVO CORRIENTE****Efectivos y equivalentes al efectivo**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Bancos	3,563.61	2,853.04

La compañía presenta un incremento del 25% de efectivo aproximadamente con relación al período anterior debido al incremento de ventas obtenidas durante el año 2015.

La compañía no posee \$ 303.22 de impuesto a favor por concepto de anticipo de impuesto a la renta.

**Equipos**

Los saldos netos de los componentes de Propiedad y Equipo son los siguientes.

<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>31/12/2014</b>
Otros equipos	10,298.12
(-) Dep. Acumulada	-601.58
<b>TOTAL</b>	<b>9,696.54</b>

La compañía posee como parte de sus equipos pesas y demás equipos necesarios para el acondicionamiento y ejercicio físico de sus clientes.

**PASIVO CORRIENTE**

Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales y las obligaciones financieras a corto plazo.

Proveedores varios	832.77
Impuestos por Pagar del ejercicio	843.01
15% Participación Trabajadores	676.21
Obligaciones con la Adm. Tributaria.	440.29
IESS por Pagar	236.74
Otros Beneficios Sociales por Pagar	2,334.83
Otros por Pagar	3,460.27
<b>TOTAL</b>	<b>6,005.87</b>

Las cuentas por pagar corresponde a las cuentas por pagar a proveedores varios, incluye agente de aduana, compañías aseguradoras.

## PATRIMONIO

El patrimonio se encuentra constituido de la siguiente manera:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Capital Suscrito	800.00	800.00
Pérdida Acumulada de ejercicios anteriores	(957.00)	(1,196.25)
<b>Utilidades Acumuladas</b>	1,843.44	
<b>Utilidad del ejercicio</b>	2,988.84	1,843.44
<b>TOTAL</b>	<b>4,675.28</b>	<b>\$ 1,447.19</b>

Debido a que la compañía inició sus actividades en el mes de agosto del 2013 y empezó a obtener ingresos en el mes de noviembre del 2013, incurrió en una pérdida durante el ejercicio económico 2013, la misma que se ve reflejada en su Patrimonio y va amortizándose a 5 años.

Durante el año 2014 ya se pueden apreciar utilidades producto del crecimiento en las operaciones de la compañía, pese a que posee poco tiempo en el mercado. Durante el año 2015 las ventas se incrementaron, pero se realizó una pequeña inversión en adecuaciones de los locales comerciales.

**RESULTADOS**

La información reflejada en el Estado de Resultados de la compañía presenta el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2015. Segundo año de operaciones.

**INGRESOS**

Los ingresos de la sociedad se deben principalmente a facturaciones por membresías por el uso de las instalaciones del gimnasio.

<b>VENTAS</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>DIFERENCIA</b>
Ventas Generales	55,786.67	43,394.80	29%
<b>TOTAL</b>	<b>55,786.67</b>	<b>43,394.80</b>	<b>29%</b>

Las ventas durante el año 2015 se incrementaron en un 29% con relación al año 2014, debido a contratación de empresas publicitarias.

**GASTOS DE VENTA Y DE ADMINISTRACIÓN****GASTOS DE VENTA**

<b>GASTOS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	11,689.31	8,222.75
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	2,334.84	8,851.47
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA).	3,162.23	1,800.50
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,427.80	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	19100.01	10,800.00
HONORARIOS PROFESIONALES	1,788.89	720.00
PUBLICIDAD	2,403.05	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	240.00	
SUMINISTROS	4,673.92	
COMBUSTIBLES		
DEP. P. Y Equipos	102.98	441.46
OTROS GASTOS	2,355.59	10,042.14
<b>TOTALES</b>	<b>51,278.62</b>	<b>40,042.14</b>

**UTILIDAD**

La compañía obtuvo ingresos mayores en comparación con el año 2014, se realizaron afecciones en las instalaciones para captar clientes.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Servicios Generales	55,786.67	43,394.80
Gastos Operativos	51,278.62	40,878.32
<b>Pérdida del ejercicio</b>		
<b>Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuestos.</b>	<b>4,508.05</b>	<b>2,516.48</b>

Guayaquil, 31 de diciembre del 2015.



**Gerente General**

Roberto Orellana



**Contadora Externa**

Jenniffer Vásquez C.