

BELLOUTVELL CIA.LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	AL 31-12-17	AL 31-12-18	
Activos Corrientes:			
Efectivo y sus equivalentes	6.051,18	9.992,41	3.941,23
Instrumentos Financieros medidos al costo amortizado			-
Cuentas por cobrar comerciales (Provisión para incobrables)	4.553,38	3.020,73	(1.532,65)
Otras cuentas por cobrar	1.790,99	1.390,99	(400,00)
Intereses por cobrar			-
Inventarios	36.952,50	23.000,00	(13.952,50)
Pagos anticipados	6.393,87	2.445,11	(3.948,76)
Total Activos corriente	55.741,92	39.849,24	
Activo No Corriente:			
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	81.292,89	118.245,39	36.952,50
	(14.842,92)	(25.945,14)	(11.102,22)
Intangibles (Amortización acumulada)	-	-	-
Documentos por cobrar a largo plazo			-
Activo por impuesto diferido			-
Inversiones permanentes			-
Total Activo no corriente	66.449,97	92.300,25	
TOTAL ACTIVO	122.191,89	132.149,49	
PASIVO:			
Pasivo Corriente:			
Obligaciones bancarias			-
Cuentas por pagar comerciales	356,50	443,96	87,46
Intereses por pagar			-
Anticipos de clientes	488,62	640,00	151,38
Obligaciones por beneficios definidos	3.592,95	4.912,28	1.319,33
Obligaciones por impuestos corrientes		3.397,00	3.397,00
Total Pasivos no Corrientes:	4.438,07	9.393,24	
Pasivos no Corrientes:			
Obligaciones por beneficios definidos			-
Obligaciones bancarias			-
Total Pasivos No Corrientes	-	-	
TOTAL PASIVOS	4.438,07	9.393,24	
PATRIMONIO			
Aportes para futuras capitalizaciones	114.559,71	110.307,70	(4.252,01)
Capital pagado	1.000,00	1.000,00	-
Reserva legal			-
Utilidades retenidas	2.194,11	2.214,54	20,43
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	9.234,01	9.234,01
TOTAL PATRIMONIO	117.753,82	122.756,25	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	122.191,89	132.149,49	

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	
VENTAS	102.629,51
INTERES GANADO	
COSTO DE VENTA	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VEN	(74.896,41)
GASTO DEPRECIACION	(11.102,22)
GASTO AMORTIZACION	(2.173,91)
GASTO INCOBRABLES	
GASTO JUBILACION PATRONAL	
PÉRDIDA EN VENTA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	
UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES	
GASTO FINANCIERO	
PARTICIPACION LABORAL	(2.168,55)
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	(3.054,41)
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINAR	9.234,01

BELLOUTVELL CIA.LTDA

BELLOUTVELL CIA.LTDA		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
(Expresado en U.S. Dólares)		
METODO DIRECTO		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	104.313,54	
Pagado a proveedores y empleados	(59.530,82)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
Impuesto a la renta	342,59	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		45.125,31
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(36.952,50)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-	
Producto de la venta de instrumentos financieros	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(36.952,50)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	-	
Obligaciones bancarias a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	(4.252,01)	
Dividendos pagados	20,43	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(4.231,58)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		3.941,23
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		6.051,18
Efectivo y sus equivalentes al final del año		9.992,41

BELLOUTVELL CIA.LTDA		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
(Expresado en U.S. Dólares)		
METODO INDIRECTO		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) neta		9.234,01
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo		11.102,22
Provisión para cuentas incobrables		-
Provisión para jubilación patronal		-
Amortizaciones		2.173,91
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos		-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles		-
(Ganancia) pérdida en venta de instrumentos financieros		-
Participación trabajadores		2.168,55
Impuesto a la renta		3.054,41
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar		1.532,65
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar		400,00
(Aumento) disminución en intereses por cobrar		-
(Aumento) disminución en inventarios		13.952,50
(Aumento) disminución en pagos anticipados		1.774,85
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		87,46
Aumento (disminución) en intereses por pagar		-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes		151,38
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos		(849,22)
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes		342,59
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		45.125,31
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo		(36.952,50)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo		-
Compra de intangibles		-
Producto de la venta de intangibles		-
Documentos por cobrar largo plazo		-
Compra de inversiones permanentes		-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo		-
Producto de la venta de instrumentos financieros		-
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(36.952,50)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias		-
Obligaciones bancarias a largo plazo		-
Aportes en efectivo de los accionistas		(4.252,01)
Dividendos pagados		20,43
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(4.231,58)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		3.941,23
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		6.051,18
Efectivo y sus equivalentes al final del año		9.992,41

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía BELLOUTVELL CIA.LTDA, fue constituida el 20 de agosto del 2014 y su objeto principal es de depilación corporal con un capital social de \$1.000,00 dólares.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de servicios prestados se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta financiera. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan los siguientes periodos (años):

DETALLE	No. de años a depreciar
Terrenos	no sujetos a depreciar
Edificios	25 años
Maquinaria y equipo	10 a 12 años
Vehículos	8 años
Muebles enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos de adecuación en locales arrendados y arriendos iniciales la administración los está amortizando en el orden del 20% anual.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para

determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la nomina.

	Año 2.017	Año 2.018	variación
Efectivo y sus equivalentes	6.051,18	9.992,41	3.941,23
Cuentas por cobrar comerciales	4.553,38	3.020,73	(1.532,65)
Inventarios	36.952,50	23.000,00	(13.952,50)
Cuentas por pagar comerciales	356,50	443,96	87,46
Obligaciones por beneficios definidos	3.592,95	4.912,28	1.319,33
Aportes para futuras capitalizaciones	114.559,71	110.307,70	(4.252,01)
Capital pagado	1.000,00	1.000,00	-

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 el capital pagado es de USD 1.000,00 y el capital autorizado por USD 1.000,00 dividido en acciones de USD 1 dólar de valor cada una.

EVENTOS SUBSECUENTES

Se analiza la posibilidad de incrementar el capital social con el rubro de Aportes a Futuras Capitalizaciones.

Elaborado por

Contador General

