

BELLOUTVELL CIA.LTDA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| ACTIVO   | AL 31-12-17       | AL 31-12-18       |             |
|--|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>Activos Corrientes:</b>                                     |                   |                   |             |
| Efectivo y sus equivalentes                                    | 6.051,18          | 9.992,41          | 3.941,23    |
| Instrumentos Financieros medidos al costo amortizado           |                   |                   | -           |
| Cuentas por cobrar comerciales<br>(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         |             |
| <b>Activo No Corriente:</b>                                    |                   |                   |             |
| Propiedad planta y equipos<br>(Depreciación acumulada)         | 81.292,89         | 118.245,39        | 36.952,50   |
|  | (14.842,92)       | (25.945,14)       | (11.102,22) |
| Intangibles<br>(Amortización acumulada)                        | -                 | -                 | -           |
| Documentos por cobrar a largo plazo                            |                   |                   | -           |
| Activo por impuesto diferido                                   |                   |                   | -           |
| Inversiones permanentes  |                   |                   | -           |
| Total Activo no corriente                                      | 66.449,97         | 92.300,25         |             |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>  | <b>122.191,89</b> | <b>132.149,49</b> |             |
| <b>PASIVO:</b>   |                   |                   |             |
| <b>Pasivo Corriente:</b>                                       |                   |                   |             |
| 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          |             |
| <b>Pasivos no Corrientes:</b>                                  |                   |                   |             |
| Obligaciones por beneficios definidos                          |                   |                   | -           |
| Obligaciones bancarias   |                   |                   | -           |
| Total Pasivos No Corrientes                                    | -                 | -                 |             |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>   | <b>4.438,07</b>   | <b>9.393,24</b>   |             |
| <b>PATRIMONIO</b>  |                   |                   |             |
| 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    |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>  | <b>117.753,82</b> | <b>122.756,25</b> |             |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                               | <b>122.191,89</b> | <b>132.149,49</b> |             |

## ESTADO DE RESULTADOS

| <b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES</b>       |             |
|--|-------------|
| 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**

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| <b>BELLOUTVELL CIA.LTDA</b>                                 |             |             |
| <b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>                         |             |             |
| <b>POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>     |             |             |
| <b>(Expresado en U.S. Dólares)</b>                          |             |             |
| <b>METODO DIRECTO</b>                                       |             |             |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>      |             |             |
| 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   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>      |             |             |
| 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) |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b> |             |             |
| 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    |

|   |  |             |
|---|--|-------------|
| <b>BELLOUTVELL CIA.LTDA</b>   |  |             |
| <b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>   |  |             |
| <b>POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>                                   |  |             |
| <b>(Expresado en U.S. Dólares)</b>  |  |             |
| <b>METODO INDIRECTO</b>   |  |             |
| 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   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>                                    |  |             |
| 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) |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>                               |  |             |
| 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):

| <b>DETALLE</b>      | <b>No. de años a depreciar</b> |
|---------------------|--------------------------------|
| 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.

#### **Acreeedores 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.

|                                       | <b>Año 2.017</b> | <b>Año 2.018</b> | <b>variación</b> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 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

