

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "**CORPOBELOFIT CIA. LTDA.**", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 19 de enero del 2010, ante el Notario Tercero Dr. Roberto Salgado, con la Resolución No. 1010, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de marzo del 2010, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de "**CORPOBELOFIT CIA. LTDA**"

El plazo de duración de la Compañía es de 100 años a partir del 19 de marzo del 2010, vence el 19 de marzo del 2110.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...la prestación de servicios de peluquería, belleza, estética, tratamientos de belleza, arreglo de manos, pies y demás actividades propias de peluquería..."

El capital inicial, es de cuatrocientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 22 de marzo 2015.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **CORPOBELOFIT CIA. LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Pachano Bertero Ana María

GERENTE GENERAL

Espinosa Naranjo Lucia Salome

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA CORPOBELOFIT CIA. LTDA AL 31 -12-2014

Margarita Espinosa Naranjo	399,00
Yolanda de las Mercedes Espinosa Naranjo	1,00
TOTAL	400,00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.3 OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1 CORRIENTE EXIGIBLE

Cuentas por Cobrar clientes	1.428,00
Crédito Tributario RENTA	2.298,75
Otras cuentas por pagar	2.329,72
Anticipo proveedores	566,98
TOTAL	6.623,45

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período económico.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	51.940,63
Equipo de Computación	1.432,07
Vehículos	13.500,00
Maquinaria y Equipo	22.815,71
Otros propiedad planta y quipo	22.741,09
Depreciación acumulada	(77.226,68)
TOTAL	35.202,82

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo histórico. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	20%

C.3.3. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros activos no corrientes	6,594.68
TOTAL	6,594.68

- Los rubros que integran este grupo son pérdidas acumuladas a amortizarse en los siguientes ejercicios económicos.

PASIVO

C.3.4. PASIVO CORRIENTE

Cuentas y documentos por pagar	12.262,42
Obligaciones Instituciones Financieras	5.129,87
Otras cuentas por pagar	167,06
Participacion trabajadores	451,76
Obligaciones IESS	1.495,26
Obligaciones SRI	847,91
Beneficios empleados	1.376,10
TOTAL	21.730,38

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores, a Instituciones Financieras y por pagar a trabajadores.

C.3.5 PASIVOS LARGO PLAZO

Obligaciones instituciones financieras	15.125,76
Prestamo accionistas	1.444,10
Otras cuentas por pagar	7.886,10
TOTAL	24.455,96

- Este grupo de cuentas lo integran las obligaciones que contrajo la empresa a largo plazo.

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	400,00
Resultados años anteriores	316,92
Resultado del ejercicio	1.517,69
TOTAL	2.234,61

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa **CORPOBELOFIT CIA. LTDA.**

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio presenta una utilidad neta por un valor de \$ 1,517.69 dólares.



Lucia Espinosa
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arévalo
CONTADOR