

## 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 20 de Mayo 2020 para el gerente y hasta el 2 de Mayo del 2019 para el presidente.

### 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 Maria

#### **GERENTE GENERAL**

Espinosa Naranjo Lucia Salome

#### **NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA CORPOBELOFIT CIA. LTDA AL 31 -12-2017**

Espinosa Naranjo Lucia Salome	399,00
Yolanda de las Mercedes Espinosa Naranjo	1,00
<b>TOTAL</b>	<b>400,00</b>

## **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 NIIF para Pymes.

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.

## **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en

los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto al total de los Ingresos.

### **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 DISPONIBLE**

Caja y Bancos	1.405,98
<b>TOTAL</b>	<b>1.405,98</b>

- Corresponden a los saldos del ahorro programado del Banco del Pichincha al 31 de Diciembre del 2017.

#### **C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE**

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES**

Clientes	818,20
<b>TOTAL</b>	<b>818,20</b>

- Este grupo de cuentas son valores generado por las ventas los cuales se recuperaran en el período económico. Ya que se trata de valores pequeños no genera intereses.

##### **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Otras cuentas por cobrar no relacionados	108,93
<b>TOTAL</b>	<b>108,93</b>

- Corresponden a los valores pendientes de cobro a los empleados por concepto tales como: anticipo y préstamos.

## ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario Renta	3.381,38
<b>TOTAL</b>	<b>3.381,38</b>

- Este grupo de cuentas corresponde a los valores por crédito tributario a favor de la empresa.

## ACTIVO NO CORRIENTE

### C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Vehículos	19.736,84
Muebles y enseres	56.692,64
Equipo de computacion	1.432,07
Maquinaria / Instalaciones	36.995,37
Otros PPE	4.814,85
Depreciacion acumulada	(86.756,50)
<b>TOTAL</b>	<b>32.915,27</b>

- 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%

## PASIVO

### C.3.4. PASIVO CORRIENTE

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Cuentas y documentos por pagar	5.212,79
<b>TOTAL</b>	<b>5.212,79</b>

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores.

## CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS

Cuentas por pagar socios	1.248,69
<b>TOTAL</b>	<b>1.248,69</b>

- Este grupo de cuentas incluye las obligaciones que mantiene la empresa con los socios las cuales no generan interese ya que su liquidación se dará dentro del corto plazo.

## OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	14.044,00
Impuesto a la renta del Ejercicio	1.794,02
<b>TOTAL</b>	<b>15.838,02</b>

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las obligaciones con el SRI por los impuestos generados en las declaraciones de Diciembre 2017, Impuesto a la renta 2017.

## OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Obligaciones Instituciones Financieras	4.249,13
<b>TOTAL</b>	<b>4.249,13</b>

- Dentro de este grupo se encuentra los valores pendientes de pago por el uso de las tarjetas de crédito corporativas visa del Banco de Pichincha.

## PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participacion trabajadores	965,56
Obligaciones con el IESS	565,34
Otros pasivos por beneficios empleados	1.155,36
<b>TOTAL</b>	<b>2.686,26</b>

- En este grupo de cuentas se encuentran los valores correspondientes a la participación de trabajadores, planillas por pagar al IESS y provisiones por beneficios de empleados.

### C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	400,00
Reserva Facultativa	5.317,41
Resultado del ejercicio	3.677,46
<b>TOTAL</b>	<b>9.394,87</b>

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 \$ 3677.46 dólares.



Lucía Espinosa  
**GERENTE GENERAL**



Dra. Cecilia Arévalo  
**CONTADOR**