

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.

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 -12-2018

Espinosa Naranjo Lucia Salome	399,00
Espinosa Naranjo Yolanda de las Mercedes	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 presentan información importante de la empresa porque nos dan a conocer la situación económica, financiera y los cambios que experimenta la misma. Estos conjuntamente con las notas a los estados financieros nos permiten tener una correcta interpretación de lo que está pasando con las compañías.

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% 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	228,26
TOTAL	228,26

- Corresponden a los saldos del ahorro programado del Banco del Pichincha al 31 de Diciembre del 2018.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Clientes	3.694,94
TOTAL	3.694,94

- Este grupo de cuentas son valores generados por las ventas del mes de Diciembre y que los pagos se recepcarán al inicio del siguiente período económico, por tal motivo no causan intereses.

ANTICIPO PROVEEDORES

Anticipo Proveedores	15,00
TOTAL	15,00

- Este grupo de cuentas son valores generado por pagos anticipados a proveedores por un determinado trabajo el cual finaliza con la emisión de la factura en primer trimestre del siguiente ejercicio económico.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Credito Tributario Años Anteriores	1.587,36
Crédito Tributario Renta 2018	1.121,00
TOTAL	2.708,36

- Este grupo de cuentas corresponde a los valores por crédito tributario de años anteriores (2016-2017), como los del periodo reportado a favor de la empresa.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Vehiculos	19.736,84
Muebles y enseres	56.692,64
Equipo de computacion	1.432,07
Maquinaria / Instalaciones	36.995,37
Otros Activos	4.814,85
Depreciacion acumulada	(95.530,35)
TOTAL	24.141,42

- 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	1.758,27
TOTAL	1.758,27

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS

Cuentas por pagar socios	9.013,43
TOTAL	9.013,43

- 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	713,68
Prestamos De personas Naturales	3.600,00
Impuesto a la Renta del Ejercicio	188,09
TOTAL	4.501,77

- 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 2018 y el Impuesto a la Renta del Ejercicio que serán pagadas en el siguiente periodo. También se encuentran los préstamos de personas naturales que no generan interés y se liquidaran en el corto plazo.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Obligaciones Instituciones Financieras Banco	3.700,47
Obligaciones Instituciones Financieras Tarjeta	1.037,77
TOTAL	4.738,24

- Dentro de este grupo se encuentra los valores pendientes de pago por compras efectuadas con la tarjeta de crédito corporativo y el sobregiro bancario que la empresa mantienen en el Banco del Pichincha.

PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participacion trabajadores	45,41
Obligaciones con el IESS	612,63
Otros pasivos por beneficios empleados	653,48
TOTAL	1.311,52

- 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 que no gravan IESS.

C.3.5. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	400,00
Reserva Facultativa	8.994,87
Resultado del ejercicio	69,78
TOTAL	9.464,65

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

C.3.6 INGRESOS

Ingresos Operacionales	82.409,01
Ingresos no Operacionales	582,96
TOTAL	82.991,97

- Este grupo de cuentas representan los ingresos operacionales de la empresa durante el periodo los cuales son ventas de servicios gravadas con base cero y ventas diferente de base cero. Así como los ingresos no operativo que representan rendimientos financieros y otros ingresos

C.3.7 EGRESOS

Costo	1.680,85
Gastos Administrativos y Financieros	81.007,74
TOTAL	82.688,59

Este grupo de cuentas representan los egresos de la empresa donde se encuentran los costos que son compras que se realizan por el giro del negocio y los gastos Administrativos donde se incluye los gastos de personal, gastos generales y financieros

C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio presenta una utilidad neta por un valor de \$ 69.78 dólares después de pago de utilidades y el impuesto a la Renta.

C.3.9. EVENTOS SUBCESUENTES

Los hechos posteriores entre el 1 de enero del 2019, y la fecha de emisión de los estados financieros no presentan ningún evento que pudieran afectar significativamente la presentación y resultado de los mismos.



Lucia Espinosa
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arévalo
CONTADOR