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 e 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 17 de Febrero del 2025.

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
Espinosa Naranjo Margarita

GERENTE GENERAL
Espinosa Naranjo Lucia Salome

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA CORPOBELOFIT CIA. LTDA AL 31 –12-2019

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.

A C T I V O

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1 CORRIENTE DISPONIBLE

Cajas y Bancos	5.339,41
TOTAL	**5.339,41**

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de Diciembre del 2019 de la cuenta Bancaria Banco del Pichincha y del ahorro programado.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Clientes	70,23
TOTAL	**70,23**

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

ANTICIPO PROVEEDORES

Anticipo proveedores	175,00
TOTAL	**175,00**

- 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 CORRRIENTES

Crédito Tributario IVA	1.925,69
Crédito Tributario Retenciones IR	3.732,86
TOTAL	**5.658,55**

- Estos valores corresponden al crédito tributario que posee la empresa tanto en retenciones del impuesto a la renta y del IVA por compras realizadas en el ejercicio económico.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	93.688,01
Equipo de Computación	1.755,89
Vehículos	47.955,77
Otros Activos	4.814,85
Depreciación Acumulada	-103.694,64
TOTAL	**44.519,88**

- 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%

P A S I V O

C.3.4. PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Cuentas y documentos por pagar	3.118,47
TOTAL	**3.118,47**

- 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 a socios	15.382,63
TOTAL	**15.382,63**

- 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	3.431,75
Impuesto a la Renta	264,41
TOTAL	**3.696,16**

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las obligaciones con el SRI por los impuestos generados en Diciembre del 2019, los cuales se pagaran en el siguiente ejercicio fiscal. Así mismo se encuentra los valores que personas naturales prestaron a la empresa los cuales se liquidaran en el corto plazo. El Impuesto a la Renta del Ejercicio que serán pagadas en el siguiente periodo.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Tarjetas de Crédito	5.905,60
TOTAL	**5.905,60**

- Dentro de este grupo se encuentra los valores pendientes de pago por compras efectuadas con la tarjeta de crédito corporativo del banco del Pichincha.

PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Otros pasivos por beneficios empleados	606,02

Obligaciones con el IESS	564,18
15% trabajadores	43,47
TOTAL	**1.213,67**

- 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.

PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipo Clientes	17.000,00
TOTAL	**17.000,00**

- Son los valores recibidos por anticipos por la venta de un vehículo de la compañía, la factura se generara en el siguiente periodo fiscal.

C.3.5. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	400,00
Reserva Facultativa	9.064,65
Resultado del ejercicio	(18,11)
TOTAL	**9.446,54**

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

C.3.6 INGRESOS

Ventas gravadas	80.324,82
Ventas Base 0	180,00
Rendimientos Financieros	3,69
Otros Ingresos	132,24
TOTAL	**80.640,75**

- Este grupo de cuentas son los ingresos de la empresa durante el periodo y representa las ventas de la empresa más los intereses financieros y otros ingresos no operativos que tiene la empresa

C.3.7 EGRESOS

Costo	861,10
Gastos Administrativos y Financieros	79.489,88
TOTAL	**80.350,98**

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 perdida Tributaria por un valor de $ 18.11 dólares después de pago de utilidades y el impuesto a la Renta.

C.3.9. EVENTOS SUBCESUENTES

Entre 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa atraviesa la paralización global por el efecto del Coronavirus. Evento que puede tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros.

Lucia Espinosa
GERENTE GENERAL

Dra. Cecilia Arévalo
CONTADOR