

COMPAÑÍA ALLESTETIK CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1. Información General

La Compañía ALLESTETIK CIA. LTDA., con RUC 1792624193001, es una empresa vigilada por la Superintendencia de Compañías e incorporada bajo leyes ecuatorianas. Es una empresa constituida en Ecuador y dentro de sus actividades principales están las relacionadas con baños turcos, saunas y baños de vapor, centros de SPA, solarios, salones de adelgazamiento, salones de masaje, baños públicos, etc.

NOTA 2. Políticas y Prácticas Contables

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describe las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros.

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2. Propiedad, planta y equipo

a. Medición en el momento del reconocimiento: Se miden inicialmente a su costo. El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones.

b. Medición posterior al reconocimiento - modelo del costo: Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados en la medida que se van causando.

c. Método de depreciación y vidas útiles: El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

3. Impuestos: El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido

- a. Impuestos corrientes:** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- b. Impuestos diferidos:** Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables.

Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

4. Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son por consumos con tarjetas de crédito y al Comercio con quien se tiene un convenio para la venta de servicios a través de Compra Ya. Tienen una duración máxima de un mes las cuales suman \$760.97 discriminadas así:

CUENTAS POR COBRAR - COMERCIO	\$215.87
CUENTAS POR COBRAR TC DINERS	\$30.17
CUENTAS POR COBRAR TC VISA - PACIFICARD	\$514.93

5. Cuentas por Pagar

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2015 se dividen de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$38.03
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	\$19,318.77

6. Reconocimiento de Ingresos

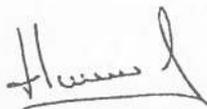
Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- a. **Prestación de servicios:** Corresponden a los ingresos generados por los servicios de belleza otorgados a los clientes. El saldo de este rubro a Diciembre 31 de 2015, asciende a \$5,426.96.

7. Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

Los Gastos Operacionales a diciembre 31 de 2015 ascienden a \$19,747.99.



Ing. Santiago Mauricio Herrera Soasti
GERENTE GENERAL
ALLESTETIK CIA.LTDA