

COMPAÑÍA ALLESTETIK CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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, 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. Activos por Impuestos Corrientes

Al final del ejercicio económico se dispone de los siguientes montos correspondientes a crédito tributario:

Crédito Tributario (IVA): Comprende lo relacionado con IVA compras y retenciones en la fuente de IVA que fueron realizadas a la compañía. El monto asciende a \$4.915,45.

Crédito Tributario por Impuesto a la Renta: Comprende lo relacionado con las retenciones en la fuente que fueron realizadas a la compañía. El monto asciende a \$808.53.

4. Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son por consumos con tarjetas de crédito pendientes de pago por parte de las entidades respectivas. Tienen una duración máxima de un mes las cuales suman \$1,521.47. Adicionalmente, existe un valor de \$600 correspondiente a cuentas por cobrar clientes.

5. Inventarios

Comprende el stock que se mantiene de productos de belleza los cuales son utilizados en la prestación de servicios, el cual suma \$4,544.34.

6. Cuentas por Pagar

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

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 se dividen de la siguiente manera:

Cuentas por pagar proveedores	\$7,023.54
Cuentas por pagar Socios	\$47,878.07
Otras cuentas por pagar corrientes	\$8,319.97

7. Reconocimiento de Ingresos

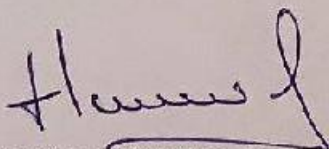
Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- a. Prestación de servicios: Corresponden a los ingresos generados por los servicios de belleza, cosmetología y SPA otorgados a los clientes. El saldo de este rubro a Diciembre 31 del 2016, asciende a \$96,901.96.

8. 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 periodo más cercano en el que se conocen.

Los Gastos Operacionales a diciembre 31 de 2016 ascienden a \$166,020.42.



Ing. Santiago Mauricio Herrera Soasti

GERENTE GENERAL

AL ESTETIC CLUB