

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2015  
DE LA EMPRESA "BELLEMART S.A."**

**NOTA 1.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES**

Registra recursos de liquidez como es dinero en efectivo y manejo de dinero en instituciones financieras que corresponden a ingresos provenientes de ventas y pagos a proveedores de bienes o servicios.

El propósito de las cuentas bancarias es cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

**NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR**

Constituido por los derechos producidos de las ventas a crédito a Farmacias y Comisariatos y a Almacenes De prati, entre otros clientes.

**NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Constituido por IVA pagado por la empresa en sus adquisiciones que dan derecho a crédito tributario, Retenciones de IVA efectuado por los clientes, anticipo de impuesto a la renta y retenciones en la fuente de Impuesto de Renta efectuados por los clientes.

**NOTA 4.- INVENTARIO**

Refleja la cantidad existente de productos en bodega, con diferentes características disponibles para la venta.

El método que se utiliza para el control de inventarios es el promedio ponderado.

**NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Son los activos tangibles que son utilizados por más de un año, se estima obtener beneficios futuros y no están destinados para la venta.

**NOTA 6.- DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

Se registra la distribución sistemática del importe depreciable del costo de Propiedad, Planta y Equipo que posee la empresa bajo el método lineal, así los Equipos de Computación se deprecian a razón del 33% anual.

**NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Se refiere a obligaciones contraídas por la empresa para el giro normal del negocio.

**NOTA 8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Contiene la obligación con los Bancos Bolivariano, Pichincha y Banco de Guayaquil.

**NOTA 9.- BENEFICIOS A TRABAJADORES**

Registra las obligaciones por pagar a trabajadores por concepto fondos de reserva, décimo tercer y décimo cuarto sueldo; beneficios contemplados en el Código de Trabajo

**NOTA 10.- OBLIGACIONES CON EL IESS**

Son valores correspondientes al aporte individual y patronal contemplado en la Ley de Seguridad Social.

#### **NOTA 11.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Constituida por retenciones efectuadas en los pagos por las compras y adquisiciones cumpliendo las disposiciones tributarias así como el IVA generado en la venta de productos

#### **NOTA 12.- CAPITAL**

Valor que posee la empresa y que corresponde el aporte efectuado por los socios con carácter no reintegrable.

#### **NOTA 13.- RESULTADOS ACUMULADOS**

Constituida por las utilidades netas de ejercicios anteriores no distribuidas a los socios.

#### **NOTA 14.- INGRESOS ORDINARIOS**

Representa los ingresos provenientes de las ventas giro del negocio realizadas durante el periodo fiscal 2015 que representan total fiabilidad.

#### **NOTA 15.- COSTO DE VENTAS**

Corresponde al valor de costo de desarrollar los activos y mantener los productos en condiciones para la comercialización.

El costo de venta se registra al costo incurrido.

#### **NOTA 16.- GASTOS OPERACIONALES**

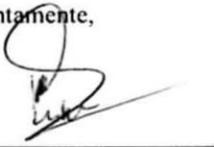
##### **GASTOS DE VENTA**

Registra los gastos incurridos por la empresa para la comercialización y distribución de productos como sueldos, aporte patronal, décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones; desembolsos por atenciones a trabajadores, clientes; pago por publicidad, mantenimiento del vehículo, combustible, impuestos.

##### **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Conformado por los gastos que incurre la administración para promover y velar por la eficiencia en el cumplimiento de la gestión así como el normal desarrollo de la función administrativa como es servicios públicos, suministros de oficina, atenciones a empleados, proveedores, clientes, servicios bancarios.

Atentamente,



Lcdo. Fernando Crespo

Contador Bellemart S.A.