

CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO FISICO FITCENTER CIA.LTDA

Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013.

1. Información General

CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO FISICO FITCENTER CIA.LTDA es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal es: Whimper 66-176 y Aljellena, constituida el 3 de Enero del 2000, cuya actividad principal es actividades de acondicionamiento físico.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) se registran los ajustes por primera adopción NIIF al 1ro de enero del 2012. Los Estados financieros están presentados en el tipo de moneda (dólares estadounidenses), que se utiliza en el Ecuador como moneda local.

2.1 Políticas Contables

2.1.1 Activos

Activo Corriente

2.1.1.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo

La empresa en el año 2013 apertura un fondo de caja chica de \$250,00 el cual se solicita reposición cuando se consume el 70% del fondo, el cheque de reposición se gira a nombre del custodio de la caja.

3. Notas Explicativas

3.1 Activos

Activo Corriente

3.1.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Caja Chica

Al cierre del ejercicio se mantiene un fondo de caja chica de \$250,00.

Bancos

Al 31 de diciembre 2013 la empresa mantiene dos cuentas corrientes la cuenta N. 3984201904 Banco Pichincha y en el Produbanco a partir del mes de junio la cuenta con N. 02005192990.

Los saldos de las cuentas bancarias al cierre del ejercicio son los siguientes:

Bancos Locales	589,19
Banco Pichincha	425,40
Banco Produbanco	463,79

3.1.2 Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

Al cierre del ejercicio se mantiene una cuenta por cobrar a clientes de \$635,70, los cuales serán liquidados en enero 2014.

En otras cuentas por cobrar se encuentra el saldo de \$384,18 que serán liquidados en el año 2014.

Otras cuentas por Cobrar Relacionadas

Se mantiene una cuenta por cobrar a la empresa Cyfing Cia. Ltda. Por \$ 6.701,34, los cuales son liquidados dentro de los tiempos establecidos en las políticas.

Cuentas por Cobrar Empleados

En el caso de la cuenta por pagar empleados corresponde a anticipos realizados a empleados que al cierre del ejercicio su saldo es de \$2.191,06 que se liquidarán en el siguiente ejercicio fiscal sin que el plazo del mismo sobrepase los 360 días.

Otras cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre se mantiene como cuenta por cobrar a las emisoras de tarjetas de crédito por ventas generadas por el giro del negocio:

Ultimos	7.899,82
---------	----------

Y=0

9.643,72

Provisión Cuentas Incobrables

En el caso de la provisión de las cuentas incobrables se mantiene el saldo del año 2012, en el 2013 no se realiza ninguna provisión ya que no se requiere.

Anticipos Proveedores

Al cierre del ejercicio la cuenta se mantiene un saldo de \$300,00 el cual es un anticipo dado a dos proveedores los cuales se liquidará en un periodo no menor a los 30 días.

3.1.5 Activo Impuesto Corriente:

Al 31 de diciembre 2013 se mantienen el saldo de \$15.604,77 a continuación se detalla por conceptos:

Crédito tributario IVA Compras, mantiene un saldo de \$5.396,30 y retenciones IVA \$ 1.242,08, estos valores serán conciliados en el mes de enero para la declaración de impuestos que se declaran hasta el 16 de cada mes de acuerdo a lo establecido el calendario dispuesto por el SRI.

Al cierre del Ejercicio la empresa mantiene un saldo de retenciones acumuladas de \$5.268,92 y anticipo impuesto a la renta a liquidarse el próximo año de \$1.796,52.

Activo No Corriente

3.1.6 Propiedad, Planta y Equipo

La empresa en el año 2013 compro equipos por \$366,29 los cuales son incluido en el control de inventarios y se han depreciado de acuerdo a las políticas establecidas, el equipamiento es destinado a las actividades propias del negocio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,012	2,013	Compras
MUEBLES Y ENSERES	3.845,59	3.845,59	-
INSTALACIONES, MAQUINARIA Y EQUIPO	116.741,26	117.107,65	366,39
EQUIPO DE COMPUTO	8.577,56	8.577,56	-

Las depreciaciones acumuladas al cierre del ejercicio 2013 son las siguientes:

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(111.844,79)
Muebles y Enseres	(3.679,92)
Maquinaria y Equipo	(99.287,31)
Equipo de Computación	(8.577,56)

El software cuyo costo es de \$1.350,00 se ha amortizado de acuerdo a lo establecido el SRI siendo el porcentaje de amortización el 33,33% cuyo amortización acumulada al cierre del ejercicio es de \$561,66.

Otros Activos No Corrientes

3.1.6 Otros Activos no corrientes

Al 31 de diciembre se presenta en esta cuenta un saldo de \$8.435,56 que corresponden a las garantías del inmueble que se utiliza para realizar la actividad comercial.

3.2 Pasivos

Pasivo Corriente

3.2.1 Cuentas y Documentos Pagar (Proveedor)

Las cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre del año 2013 es de \$8.398,64, los cuales son liquidados dentro de los tiempos establecidos en las políticas. En esta cuenta se encuentran los saldos de los proveedores habituales e instructores, mismos que se encuentran bajo la modalidad de contratación por servicios y cuyas fechas de pago de acuerdo a las políticas es hasta el 15 de cada mes.

3.2.2 Obligaciones con las Instituciones Financieras.

En cuanto a las cuentas por pagar a instituciones financieras estas comprenden tarjetas de crédito, las cuales son pagadas de acuerdo a las fechas establecidas por el banco emisor; al 31 de diciembre permanece una deuda en tarjetas de \$4.924,48.

3.2.3 Otras Obligaciones corrientes

Dentro de este grupo de cuentas se encuentra los siguientes saldos al 31 de diciembre 2013, estas serán liquidadas dentro de las fechas establecidas por los organismos de control.

Con la Administración Tributaria

Al cierre del ejercicio se mantiene un saldo de \$8.792,50, estos valores serán conciliados en el mes de enero para la declaración de impuestos que se declaran hasta el 30 de cada mes de acuerdo a lo establecido en el calendario dispuesto por el IRS.

Obligaciones con el IESS

Al cierre del ejercicio se mantiene un saldo de \$948,12, estos valores serán liquidados hasta el 15 de enero del 2014, a continuación se detalla las cuentas de este grupo.

Aportes Patronal	413,35
Aportes Personal	440,54
Fondos de Reserva por pagar	88,73

Obligaciones con el IESS

Al cierre del ejercicio se mantiene un saldo de \$1.841,50, estos valores serán liquidados en el 2014 de acuerdo a las fechas establecidas por el ente de control, a continuación se detalla las cuentas de este grupo.

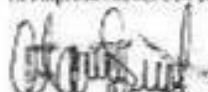
Décimo Tercer sueldo por pagar	545,00
Décimo Cuarto sueldo por pagar	1.297,71

Participación Trabajadores

Al cierre del ejercicio se mantiene un saldo de \$449,92, estos valores serán liquidados en el 2014 de acuerdo a las fechas establecidas por el ente de control.

3.2.5 Empleados

La empresa cuenta con personal en relación de dependencia el cual se encuentra afiliado al IESS con todos los beneficios de ley.


Alexandra Sánchez
Contador
RUC 1710512259001