

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 2014.

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 c/6 178 y Abellera, 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 el 1ro de enero de 2013. Los Estados Financieros están presentados en el tipo de moneda (dólares estadounidenses), que se utiliza en el Ecuador como moneda local.

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 2014 la Empresa mantiene dos cuentas corrientes la cuenta N. 3084201904 Banco Pichincha y en Banco Produbanco cuenta con N. 02006192590.

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

BANCOS LOCALES	994,60
Banco Pichincha	50,00
Banco Produbanco	344,60

3.1.2 Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

En otras cuentas por cobrar se encuentra el saldo de \$15.522,55 que serán liquidados en el año 2015.

Otras cuentas por Cobrar Relacionadas.

Se mantiene una cuenta por cobrar a la empresa Oxyfing - Cia. Ltda. Por \$ 3.254,20, los cuales son liquidados dentro de los tiempos establecidos en las políticas.

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:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.195,33
Otros	8.578,81
Visa	10.616,52

Provisión Cuentas Incobrables

En el caso de la provisión de las cuentas incobrables se mantiene el saldo del año 2013, en el 2014 no se realiza ninguna provisión ya que no se genera.

3.1.3 Servicios y Otros Pagados por Anticipado

Servicios Pagados por Anticipado

Al cierre del ejercicio se cuenta se mantiene un saldo de \$4.460,98 de los cuales se irán acreditando los valores mensualmente en el próximo ejercicio fiscal afectando a la cuenta de gasto.

Anticipos Proveedores

Al cierre del ejercicio la cuenta se mantiene un saldo de \$5,351.41 el cual es un anticipo dado a los proveedores los cuales se liquidara en el próximo ejercicio fiscal.

3.1.4 Activo Impuesto Corriente:

Al 31 de diciembre 2014 se mantienen el saldo de \$2,756.09 a continuación se detalla por conceptos.

Credito tributario IVA Compras, mantiene un saldo de \$2,471.49 y retenciones IVA 285.28, estos valores serán conciliados en el mes de enero para la declaración de impuestos que se declaran hasta el 15 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 \$8,384.30 y anticipo impuesto a la renta a liquidarse el próximo año de \$1,735.02.

Activo No Corriente

3.1.5 Propiedad, Planta y Equipo

La empresa en el año 2014 no ha comprado equipos, los existente se han depreciado de acuerdo a las políticas establecidas.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	129.530,80
Muebles y Enseres	3.845,59
Maquinaria y Equipo	117.107,66
Equipo de Computación	6.577,56

Las depreciaciones acumuladas al cierre del ejercicio 2014 son las siguientes:

(-) DEP ACUM PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(120.152,70)
Muebles y Enseres	(3.845,59)
Maquinaria y Equipo	(107.729,55)
Equipo de Computación	(8.577,56)

El software cuyo costo es de \$1.850,00 se ha amortizado de acuerdo a lo establecido en SRI siendo el porcentaje de amortización el 33.33% cuyo amortización acumulada al cierre del ejercicio es de \$1.171,83

3.1.6 Otros Activos No Corrientes

Otros Activos no corrientes

Al 31 de diciembre se presenta en esta cuenta un saldo de \$8,489,56 que corresponden a las garantías del inmueble que se utiliza para realbar la actividad comercial.

3.2 Pasivos

Pasivo Corriente

3.2.1 Cuentas y Documentos Pagar (Proveedor)

Cuentas y Documentos Pagar (Proveedor)

Las cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre del año 2014 es de \$14,743,95, 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 cuyos fechas de pago de acuerdo a las políticas es hasta el 10 de cada mes.

Obligaciones con las Instituciones Financieras:

Un 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 \$3,572,76.

3.2.2 Otras Obligaciones corrientes

Préstamo Socios C/P

Al 31 de Diciembre la cuenta presenta un saldo de \$2,500, mismo que corresponde a un préstamo corto plazo 90 días otorgado por un socio, mismo que será liquidado en el mes de febrero del 2015 en una sola cuota.

Con la Administración Tributaria

Al cierre del ejercicio se mantiene un saldo de \$1.133,01, 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 en el calendario dispuesto por el SRI.

Obligaciones con el IESS

Al cierre del ejercicio se mantiene un saldo de \$879,29, estos valores serán liquidados hasta el 15 de enero del 2015, a continuación se detalla las cuentas de este grupo:

OBLIGACIONES IESS	879,29
Aportes Patronal	445,63
Aportes Personal	277,31
Prestamos IESS	141,54
Fondos de Reserva por pagar	10,81

Beneficios Empleados

Al cierre del ejercicio se mantiene un saldo de \$5.059,87, estos valores serán liquidados en el 2015 de acuerdo a las fechas establecidas por el ente de control, a continuación se detalla las cuentas de este grupo:

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5.059,87
Remuneraciones por pagar	2.365,03
Décimo Tercer sueldo por pagar	1.461,74
Décimo Cuarto sueldo por pagar	1.233,10

Participación Trabajadores

Al cierre del ejercicio se mantiene un saldo de \$515,55, estos valores serán liquidados en el 2015 de acuerdo a las fechas establecidas por el ente de control.

Alexandra Sánchez
Contador
RUC 1713572839001