

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 2012.

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 e6-178 y Alpallana, 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 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

En esta cuenta se encuentra la cuenta corriente que tiene la empresa se encuentra aperturada en el banco del Pichincha, misma que es utilizada para la recepción de fondos generados del giro del negocio y para realizar los pagos para el funcionamiento de la empresa. El pago a proveedores se lo realiza de acuerdo a la fecha de vencimiento y a los fondos aprobados en el presupuesto.

2.1.1.2 Cuentas por Cobrar

La política establece que las cuentas por cobrar se deben liquidar a los 360 días, en casos especiales y previa autorización de gerencia estos plazos se pueden ampliar este plazo.

2.1.1.3 Anticipo Proveedores

La gerencia financiera es el responsable de autorizar los anticipos a proveedores, este se lo realizaba mediante cartas o a su vez aprobaciones por mail, estos documentos se los adjuntaba al comprobante de egreso.

La política establece que los anticipos deben ser liquidados a los 90 días, en casos especiales y previa autorización de gerencia estos plazos se pueden ampliar hasta 6 meses.

2.1.1.4 Crédito Tributario Impuesto a la Renta

En esta cuenta se registra las retenciones que realizan las sociedades de acuerdo a la tabla del Servicio de Rentas Internas.

2.1.1.5 Propiedad, Planta y Equipo

Para calcular la depreciación se hace desde el mes que se compra como política y el método que se utiliza en los cálculos es el método lineal. Esto se aplica para todos los grupos de cuentas, entendiéndose como tal a las cuentas muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipo de computación que son los que aplican en el caso de la empresa.

Activo No Corriente

2.1.1.6 Otros Activos no corrientes

En esta cuenta se encuentran las garantías por arriendo del local en donde se realiza la actividad comercial.

2.1.2 Pasivos

2.1.2.1 Cuentas y Documentos Pagar (Proveedor)

Para la adquisición de algún bien o servicio se realiza 3 cotizaciones vía telefónica o por escrito dependiendo el valor, el plazo máximo que tiene el proveedor para entregar el bien y/o servicio será de acuerdo al contrato establecido. Cuentas y Documentos por pagar a proveedores, en esta cuenta de detalla los proveedores locales, la política de crédito es de 180 días.

2.1.2.1 Obligaciones con las instituciones Financieras.

Las Obligaciones Financieras que mantiene la empresa es un sobregiro el cual está aprobado por el banco por 30 días. No conformes de la tarjeta de crédito.

2.1.2.1 Otras Obligaciones corrientes

Obligación con la Administración Tributaria

La política es de esta al día con el SRI (Servicios de Rentas Internas), en la fecha que hay que pagar todo el impuesto que la empresa está al día en sus obligaciones las declaraciones se las realiza dos días antes de la fecha límite establecida por el SRI que es el 16 de cada mes.



A handwritten signature or mark, possibly initials, located at the bottom left of the page.

Empleados

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

2.1.2.2 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

En este grupo de cuentas se encuentra las cuentas por pagar a una empresa relacionada la cual se liquidara dentro de los próximos 365 días.

3. Secciones NIIF aplicadas al periodo 2012

3.1 Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos

En esta sección menciona las condiciones que se deben cumplir para que se considere un instrumento financiero, las condiciones es que sea una cuenta de:

- Efectivo
- Depósitos a plazo
- Obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas
- Cuentas, pagares, y préstamos por pagar y por cobrar
- Bonos e instrumentos de deuda similares
- Inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta
- Compromisos de recibir un préstamo

Para reconocer un activo financiero o pasivo financiero una entidad lo medirá al precio de la transacción, (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en el resultado), excepto si el acuerdo constituye en efecto, una transacción de financiación.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudieran incurrir en la venta u otro tipo de disposición, los instrumentos de deuda que cumplan con las condiciones del párrafo de que sean: Efectivo, cuentas por cobrar, cuenta por pagar e inversiones que se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los instrumentos de deuda que se clasificaron como activos corriente o pasivos corrientes se midieran al importe, no descontando del efectivo y otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya, en efecto una transacción de financiación.

El costo amortizado de un activo financiero o pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es del neto de los siguientes importes.

- a) El importe al que se mide del reconocimiento inicial del activo o pasivo financiero
- b) Menos los reembolsos del principal.
- c) Más o menos la amortización acumulada utilizando el método del interés efectivo de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento.
- d) Menos en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocimiento directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

3.2 Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo

La sección 17 se aplica en la contabilización de propiedad, planta y equipo, entendiéndose como tal a los activos que son utilizados para el negocio.

El método que se está reconociendo es del Costo que será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

3.4 Sección 22 Pasivos y Patrimonio

En cuanto a la sección 22 en las cuentas de pasivo y patrimonio indica que los instrumentos o componentes de instrumentos, que están subordinados a todas las demás clases de instrumentos se clasifican como patrimonio si imponen a la entidad una obligación de entregar a terceros una participación proporcional de los activos netos de la entidad solo en el momento de la liquidación.

Un instrumento se clasifica como pasivo si la distribución de activos netos en el momento de la liquidación está sujeta a un importe máximo.

4. Notas Explicativas

4.1 Activos

Activo Corriente

4.1.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo en la cuenta bancaria es de \$372,72

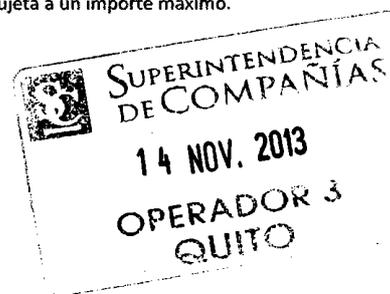
4.1.2 Cuentas por Cobrar

A la fecha de cierre del ejercicio la empresa mantiene un saldo de \$37.405,68, los cuales so liquidados dentro del tiempo establecido en las políticas.

4.1.3 Anticipos

Al cierre del ejercicio la cuenta no tiene ningún anticipo pendiente por liquidar.

4.1.4 Crédito Tributario Impuesto a la Renta



A handwritten signature or set of initials in the bottom left corner of the page.

Al 31 de diciembre 2012 hay un saldo de \$1.373,54 como crédito tributario de IVA, de \$15.672,88 como crédito de impuesto a la renta y anticipo impuesto a la renta \$2.132,28

4.1.5 Propiedad, Planta y Equipo

La empresa tiene los siguientes activos fijos:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>130.400,27</u>
INSTALACIONES	1.235,86
MUEBLES Y ENSERES	3.845,59
INSTALACIONES, MAQUINARIA Y EQUIPO	116.741,26
EQUIPO DE COMPUTO	8.577,56

Las depreciaciones acumuladas al cierre del ejercicio 2012 son las siguientes:

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	<u>103.417,55</u>
MUEBLES Y ENSERES	3.394,92
MAQUINARIA Y EQUIPO	91.445,07
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8.577,56

Otros Activos No Corrientes

4.1.6 Otros Activos no corrientes

Al 31 de diciembre se presenta en esta cuenta un saldo de \$3.436,56 que corresponden a las garantías del inmueble que se utiliza para realizar la actividad comercial.

4.2 Pasivos

4.2.1 Cuentas y Documentos Pagar (Proveedor)

Las cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre del año 2012 es de \$4.213,80, los cuales son liquidados dentro de los tiempos establecidos en las políticas.

4.2.2 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 \$6.752,77

4.2.3 Otras Obligaciones corrientes

Dentro de este grupo de cuentas se encuentra los siguientes saldos al 31 de diciembre 2012.

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.663,53
CON EL IESS	1.104,30
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4.572,18

4.2.4 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Al 31 de Diciembre la cuenta presenta un saldo de \$29.627,55

4.2.3 Empleados

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

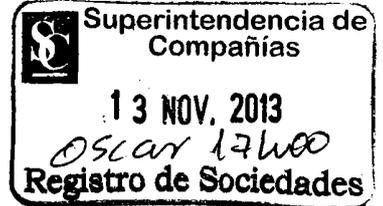

Alejandra Sánchez
Contador
RUC1719372839001





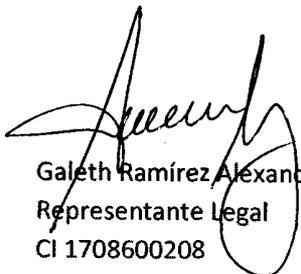
55164

Quito 1 de Noviembre 2013



Señores:
Superintendencia de Compañías
Presente.-

Por medio del presente realizo la entrega física de las notas a los estados financieros de la empresa Centro de Acondicionamiento Físico Fit Center Cia Ltda con RUC 1791738144001 ya que con trámite 52581 con fecha 25-10-2013 fueron eliminadas. Por la atención al presente, mis agradecimientos.


Galeth Ramírez Alexander
Representante Legal
CI 1708600208



Srta. Bernarda Rueda O.
C.A.U. - QUITO