

**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 Ciclismo de Salón Indoor Cycling CI Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal es: Whimper N31-158 y Paul Rivet, constituida el 22 de agosto 2001, cuya actividad principal es el alquiler de equipos para practicar deportes.

**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**

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.- 3283039304 Banco Pichincha y en el Produbanco a partir del mes de Junio la cuenta con N.-02005192893.

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

<b>BANCOS LOCALES</b>	<b>198,48</b>
Banco Pichincha	(332,69)
Banco Produbanco	531,17

La cuenta corriente produbanco al cierre del ejercicio se encuentra sobregirado, el valor de sobregiro fue cubierto en un plazo menor de 7 días laborables.

**3.1.1 Activos Financieros**

**Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados**

Al cierre del ejercicio se mantiene una cuenta por cobrar a clientes de \$371,06, los cuales serán liquidados en enero 2014. En otras cuentas por cobrar se encuentra el saldo de \$1.695,18 que serán liquidados en el año 2014.

**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:

<b>TARJETAS DE CRÉDITO</b>	<b>658,50</b>
Diners	514,66
Visa	143,84

**Anticipos Proveedores**

Al cierre del ejercicio la cuenta se mantiene un saldo de \$1.591,93 el cual es un anticipo dado a dos proveedores los cuales se liquidara 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 \$12.854,88 a continuación se detalla por conceptos:

Crédito tributario IVA Compras, mantiene un saldo de 2.384,87 y retenciones IVA \$ 791,86, estos valores serán conciliados en el mes de enero para la declaración de Impuestos que se declaran hasta el 20 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 \$8.244,20 y anticipo impuesto a la renta a liquidarse el próximo año de \$1.433,95.

### Activo No Corriente

#### 3.1.6 Propiedad, Planta y Equipo

La empresa en el año 2013 compro equipos por \$410,10 los cuales sea incluido en el control de inventarios y se han depreciado de acuerdo a las políticas establecidas, el equipo adquirido es destinado a las actividades propias del negocio.

PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	2,012	2,013	COMPRAS
Muebles y Enseres	9.398,71	9.398,71	-
Maquinaria y Equipo	58.222,92	58.633,02	410,10
Equipo de Computación	1.839,66	1.839,66	-

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

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	(59.843,62)
Muebles y Enseres	(8,372,50)
Maquinaria y Equipo	(49,631,46)
Equipo de Computación	(1,839,66)

#### 3.1.6 Otros Activos no corrientes

Al 31 de diciembre se presenta en esta cuenta un saldo de \$12.430,65 que corresponden a las garantías del inmueble que se utiliza para realizar la actividad comercial.

### 3.2 Pasivo

#### Pasivos Corriente

##### 3.2.1 Cuentas y Documentos Pagar (Proveedor)

Las cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre del año 2013 es de \$6.904,24, los cuales son liquidados dentro de los tiempos establecidos en las políticas.

##### 3.2.2 Cuentas y Documentos Pagar Relacionadas.

Se mantiene una cuenta por pagar con la empresa Fitcenter Cía. Ltda. Por \$ 6.701,34, los cuales son liquidados dentro de los tiempos establecidos en las políticas.

##### 3.2.3 Obligaciones con las instituciones Financieras.

En cuanto a las cuentas por pagar a instituciones financieras estas comprenden gastos realizados con la tarjeta de crédito corporativa, las cuales son pagadas de acuerdo a las fechas establecidas por el banco emisor, al 31 de diciembre permanece una deuda en tarjetas de \$688,98.

##### 3.2.4 Otras Obligaciones corrientes

#### Con la Administración Tributaria

Al cierre del ejercicio se mantiene un saldo de \$3.107,76, estos valores serán conciliados en el mes de enero para la declaración de Impuestos que se declaran hasta el 20 de cada mes de acuerdo a lo establecido el calendario dispuesto por el SRI.

#### Obligaciones con el IESS

Al cierre del ejercicio se mantiene un saldo de \$1.040,71, estos valores serán liquidados hasta el 15 de enero del 2014, a continuación se detalla las cuentas de este grupo.

Aportes Patronal	566,31
Aportes Personal	272,25

Prestamos IESS	117,92
Fondos de Reserva por pagar	84,23

### **Beneficios Sociales**

Al cierre del ejercicio se mantiene un saldo de \$992,53, 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	316,56
Décimo Cuarto sueldo por pagar	675,97

### **Pasivo No Corriente**

#### **3.2.5 Otras cuentas por Pagar**

Al 31 de Diciembre la cuenta presenta un saldo de \$15.000, este valor será liquidados mensualmente a partir del 31 de enero del 2014 en cuotas de \$1.000,00 mensuales.

Alexandra Sánchez  
Contador  
RUC 1719372889001 R