

CENTRO DE CICLISMO DE SALON INDOOR CYCLING 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 Ciclismo de Salón Indoor Cycling CI Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal es: Whimpy N31-158 y Paul River, constituida el 22 de agosto 2002, 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 utilizó 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.- 8288389304 Banco Pichincha y en el Banco Produbanco la cuenta con N. 02005192893.

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

BANCOS LOCALES	688,16
Banco Pichincha	(5,37)
Banco Produbanco	688,53

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

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 \$794,67, los cuales serán liquidados en enero 2015. En otras cuentas por cobrar se encuentra el saldo de \$1563,50, que serán liquidados en el año 2015.

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:

TARJETAS DE CRÉDITO	2.620,24
Finers	1.026,07
Visa	594,17

3.1.2 Servicios y Otros Pagados por Anticipado

Seguros Pagados por Anticipado

Al cierre del ejercicio la cuenta se mantiene un saldo de \$1.939,67 de los cuales se irán se acreditarán 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 \$835,00 el cual es un anticipo dado a dos proveedores los cuales se liquidará en un periodo no menor a los 30 días.

Anticipos Varios

Al cierre del ejercicio la cuenta se mantiene un saldo de \$794,85 el cual es un anticipo dado a los proveedores los cuales se liquidara en un periodo no menor a los 30 días.

3.1.3 Activo Impuesto Corriente:

Al 31 de diciembre 2014 se mantienen el saldo de \$465,54 a continuación se detalla por conceptos:

Crédito tributario IVA Compras, mantiene un saldo de \$355,43 y retenciones IVA \$ 110,11, estos valores serán cancelados en el mes de enero para la declaración de impuestos que se declaran hasta el 20 de cada mes de acuerdo a lo establecido en calendario dispuesto por el SRI.

Al cierre del Ejercicio la empresa mantiene un saldo de retenciones acumuladas de \$10.0633,82 y anticipo impuesto a la renta a liquidarse el próximo año de \$959,42.

Activo No Corriente

3.1.4 Propiedad, Planta y Equipo

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

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69.871,99
Muebles y Enseres	9.398,71
Maquinaria y Equipo	59.033,02
Equipo de Computación	1.839,66

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

(-) DEP ACUM PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(63.653,40)
Muebles y Enseres	(9.812,34)
Maquinaria y Equipo	(52.506,40)
Equipo de Computación	(1.839,66)

3.1.5 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 por Pagar

Cuentas y Documentos Pagar (Proveedores)

Las cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre del año 2014 es de \$5.124,10, las cuales son liquidadas dentro de los tiempos establecidos en las políticas.

Cuentas y Documentos Pagar Relacionadas.

Se mantiene una cuenta por pagar con la empresa Hitcenter Cía. Ltda. Por \$ 3.234,20, los cuales son liquidados dentro de los tiempos establecidos en las políticas.

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 \$2.265,08.

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 30 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 \$1.655,33, estos valores serán conciliados en el mes de enero para la declaración de impuestos que se deducirán 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 \$ 1.065,70, estos valores serán liquidados hasta el 15 de enero del 2014, a continuación se detalla las cuentas de este grupo.

OBLIGACIONES IESS	1.065,70
Aportes Patronal	452,84
Aportes Personal	290,89
Préstamos IESS	321,97

Beneficios Sociales

Al cierre del ejercicio se mantiene un saldo de \$6.919,03, 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	6.919,03
Remuneraciones por Pagar	4.321,70
Décimo Tercer sueldo por pagar	1.544,45
Décimo Cuarto sueldo por pagar	775,25
Finiquitos por pagar	327,57

Participación Trabajadores

Al cierre del ejercicio se mantiene un saldo de \$344,25, el cual será liquidado en el mes de abril 2015.

Pasivo No Corriente

3.2.3 Otras cuentas por Pagar

Préstamo Socios L/P

Al 31 de Diciembre la cuenta presenta un saldo de \$10.500, este valor será liquidado mensualmente en el próximo ejercicio fiscal.

Alexander Sánchez
Contador
RUC 1710877839001