57730

FIT·CYCLING·PILATES
CENTER

Superintendencia de Compañías
03 DIC. 2013
OSGAR
Registro de Sociedades

Quito 2 de Diciembre 2013

Señores:
Superintendencia de Compañías
Presente.-

Por medio del presente autorizo al Sr Edison Puente portador de la cedula 1003416318 entregar los notas a los estados financieros de la empresa del Centro de Ciclismo de Salón Indoor Cycling Cia Ltda, con RUC 1791775961001 ya que que estos fueron eliminados del portal web. Por la atención al presente, mis agradecimientos.

María Lorena Páez Ayala
Representante Legal
CI 1706531678

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
RECIBIDO
-3 DIC 2013
Sra. Adela Villacís V.
C.A.U. - QUITO

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 2012.

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

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 y los consumos 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 todos los impuestos, y 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 20 de cada mes.

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.

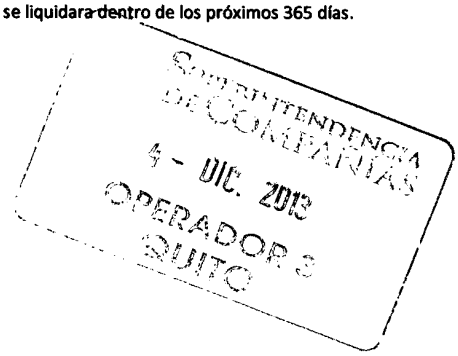
3. Notas Explicativas

3.1 Activos

Activo Corriente

3.1.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2012 no se tiene saldo en esta cuenta.



3.1.2 Cuentas por Cobrar
A la fecha de cierre del ejercicio la empresa mantiene un saldo de $1382.93, los cuales so liquidados dentro del tiempo establecido en las políticas.

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

3.1.4 Crédito Tributario Impuesto a la Renta
Al 31 de diciembre 2012 hay un saldo de $5.536.33 como crédito tributario de IVA, y de $9.382,96 como crédito de impuesto a la renta.

3.1.5 Propiedad, Planta y Equipo
La empresa tiene los siguientes activos fijos:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**75.209,29**
INSTALACIONES	5.748,00
MUEBLES Y ENSERES	9.398,71
MAQUINARIA Y EQUIPO	58.222,92
EQUIPO DE COMPUTO	1.839,66

La maquinaria y equipo por efecto de transición por primera vez niif se realizó un ajuste de $14.375,00, el costo histórico para el año 2011 fue de 43.847,92 y con el ajuste antes mencionado su valor en libros para el año 2012 es de $11.500,00

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

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	**55.995,24**
MUEBLES Y ENSERES	7.432,66
MAQUINARIA Y EQUIPO	46.722,92
EQUIPO DE COMPUTACION	1.839,66

Por efecto de aplicación de Niif se realizó un ajuste en la cuenta depreciación maquinaria de equipo de $2.875,00 (año de transición) y en año 2012 el ajuste fue por $1.139,46

Otros Activos No Corrientes

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 Pasivos

3.2.1 Cuentas y Documentos Pagar (Proveedor)
Las cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre del año 2012 es de $3.205,73, los cuales son liquidados dentro de los tiempos establecidos en las políticas.

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 $4.976,69 y con el banco por sobregiro de $2.624,49 dando un total de $7.601,18

3.2.3 Otras Obligaciones corrientes
Dentro de este grupo de cuentas se encuentra los siguientes saldos al 31 de diciembre 2012.

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.582,45
CON EL IESS	981,63
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3.089,36

3.2.4 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas
Al 31 de Diciembre la cuenta presenta un saldo de $32.14,64.

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 1719372839001

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
DIC. 20
OPERADOR
QUITO