

CENTRO INTEGRAL DE PSICOLOGIA CIPSUPERAR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. CONSTITUCION Y OBJETO

- **Razón Social de la entidad:** CENTRO INTEGRAL DE PSICOLOGIA CIPSUPERAR CIA. LTDA.
- **Nombre Comercial:** CENTRO INTEGRAL DE PSICOLOGIA CIPSUPERAR CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad:** 1792315581001
- **Domicilio de la entidad:** MANUEL GUZMAN N39-293 GASPAR DE VILLAROEEL
- **Objeto Social:** actividades de consulta, evaluación y tratamiento en el área de psicología, actividades de asesoramiento en psicología y comercialización de material para evaluación y tratamiento psicológico.
- **Forma legal de la entidad:** Compañía Limitada
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Fecha de Constitución:** 05-10-2012
- **Capital Suscrito:** \$ 2000,00
- **Valor Acción:** \$1.00

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros de la Empresa se presenta a continuación:

Base de Presentación. -

Los Estados Financieros de la empresa **CENTRO INTEGRAL DE PSICOLOGIA CIPSUPERAR CIA. LTDA.** han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y adoptadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda funcional de la compañía.

La empresa califica como PYME de acuerdo al reglamento NIIF de octubre de 2011, Resolución No. SC.ICL. CPAIFRS.G.11.010, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- a) Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares
- b) Ventas brutas de hasta 5 millones de dólares
- c) Tenga menos de 200 trabajadores

CENTRO INTEGRAL DE PSICOLOGIA CIPSUPERAR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengas la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

La empresa prepara un juego completo de Estados Financieros, que comprenden:

Estado de Situación Financiera. -

Será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activos no corriente se hará la subclasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF para PYMES.

Estado de Resultados. -

Que se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos

Estado de Flujo de Efectivo. -

Que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

Estado de Cambios en el Patrimonio. -

Se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- La información numérica incluida en los estados financieros se presenta en dólares de los Estados Unidos de América y en forma comparativa respecto al período anterior.
- Los estados financieros deben ser objeto de identificación y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable.
- Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES); y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación;
- La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la Entidad.

CENTRO INTEGRAL DE PSICOLOGIA CIPSUPERAR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Periodo económico. -

La Empresa tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

Efectivo y equivalentes de efectivo. -

La Empresa considerada como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos de caja y bancos sin restricciones, así como a las inversiones de corto plazo y de gran liquidez.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones financieras, dentro del grupo de pasivos corrientes.

Propiedad Planta y equipo. -

Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

Retiro o venta de propiedades y equipos. -

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la

CENTRO INTEGRAL DE PSICOLOGIA CIPSUPERAR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables para el año 2016 y 2017.

Beneficios de corto plazo. -

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Reconocimiento de ingresos. -

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Empresa pueda otorgar.

Costos y gastos. -

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

CENTRO INTEGRAL DE PSICOLOGIA CIPSUPERAR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Costos financieros. -

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

Compensación de saldos y transacciones. -

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

4. Detalle de Partidas Registradas en los Estados Financieros

Efectivo y equivalentes de efectivo

Un resumen de este rubro a continuación:

1.	ACTIVO	4.011,92
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	2.559,77
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	519,40
1.1.1.1.	CAJA	100,00
1.1.1.1.02	Caja Chica	100,00
1.1.1.2.	BANCOS	419,40
1.1.1.2.01	Banco Pacifico Cta Cte 07466641	419,40

ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	2.040,37
1.1.2.1.	CUENTAS POR COBRAR	615,75
1.1.2.1.04	Documentos Tarjetas de Crédito	608,74
1.1.2.1.09	Cuentas por cobrar	7,01

CENTRO INTEGRAL DE PSICOLOGIA CIPSUPERAR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

1.1.2.2.	CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.424,62
1.1.2.2.03	Credito Tributario Imp Renta	650,22
1.1.2.2.02	Retenciones IR del Período	774,40

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	1.452,15
1.2.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.452,15
1.2.1.07	Equipo de Cómputo	891,35
1.2.1.08	(-) Dep. Acum. Equipo de Cómputo	-715,14
1.2.1.09	Muebles y Enseres	1.594,91
1.2.1.10	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-318,97

PASIVOS CORRIENTES

OBLIGACIONES

Esta cuenta está integrada por las siguientes cuentas:

2.	PASIVOS	-46.418,32
2.1.	PASIVOS CORRIENTES	-46.418,32
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR DEL NEGOCIO	-11.611,76
2.1.1.01	Proveedores	-4.998,57
2.1.1.02	Anticipos de Clientes	-6.613,19
2.1.2.	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	-34.733,61
2.1.2.01	Décimo tercer sueldo x pagar	-695,42
2.1.2.02	Décimo cuarto sueldo por Pagar	-944,50
2.1.2.04	IESS Por Pagar	-440,08
2.1.2.05	Sueldos por Pagar	-31.992,35
	15% PARTICIPACION TRABAJADOORES	-661,26
2.1.3.	CUENTAS POR PAGAR TRIBUTARIAS	-72,95
2.1.3.04	Retenció del IVA 100%	-38,80
2.1.3.05	Retención del 1% en la Fuente IR	-0,20
2.1.3.06	Retencion del 2% en la Fuente IR	-3,95
2.1.3.09	Retencion del 10% en la Fuente del IR	-30,00

CENTRO INTEGRAL DE PSICOLOGIA CIPSUPERAR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

PATRIMONIO

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

3.	PATRIMONIO	41.745,14
3.1.	CAPITAL	41.745,14
3.1.01	Capital Patrimonial	-2.000,00
3.1.02	Perdida Ejercicios Anteriores	49.124,01
3.1.03	Utilidad o Perdida del Ejercicio	-4.408,38
3.1.04	Utilidades Ejercicios Anteriores	-873,95
3.2.	Reservas	-96,54
3.2.01	Reserva Legal	-96,54

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES (SERVICIOS)

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

4.	INGRESOS	89224.02
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	88023.42
4.1.1.	INGRESOS POR VENTAS	88023.42
4.1.1.05	Cita de Inicio Psicologica	3227.83
4.1.1.06	Evaluacion Completa Psicologica	18053.32
4.1.1.07	Evaluacion Emocional Psicologica	5225.80
4.1.1.08	Evaluacion Neuropsicologica	296.00
4.1.1.09	Evaluacion Vocacional	350.00
4.1.1.10	Consulta Psicoterapia Adultos	10612.32
4.1.1.11	Capacitacion Psicologica Externa	5740.99
4.1.1.12	Terapia Psicologica de Pareja	248.55
4.1.1.13	Plan Terapeutico Mensual	43338.88
4.1.1.14	Deberes Dirigidos	320.00
4.1.1.18	Reiki	101.13
4.1.1.19	Mindfulness	508.60

CENTRO INTEGRAL DE PSICOLOGIA CIPSUPERAR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

COSTOS Y GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se muestran los desembolsos realizados por la compañía referente a la parte administrativa y los cuales no relacionan de con la venta y prestación del servicio, estos son clasificados según su naturaleza como sigue:

5.	COSTOS Y GASTOS	84815,64
5.2.	GASTOS	84815,64
5.2.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	71949,86
5.2.1.01	Sueldos Administrativos	25720,82
5.2.1.04	Bonos Administrativos	15233,04
5.2.1.05	Décimo Tercer Sueldo Administrativo	1984,76
5.2.1.06	Décimo Cuarto Sueldo Administrativo	1530,21
5.2.1.07	Vacaciones Administrativas	98,19
5.2.1.08	Fondos de Reserva Administrativo	1708,37
5.2.1.09	Aporte Patronal 11,15% Administrativo	3325,51
5.2.1.10	Capacitación al personal	99
5.2.1.11	Gastos de Representación	40
5.2.1.12	Honorarios Profesionales	21529,75
5.2.1.13	Viaticos y Movilización Adm.	680,21
5.2.2.	GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTA	12865,78
5.2.2.1.	REMUNERACIONES	9,33
5.2.2.1.09	Aporte Patronal 11,15% Operacionales	9,33
5.2.2.2.	SERVICIOS	7264,54
5.2.2.2.1.	SERVICIOS BASICOS	3271,63
5.2.2.2.1.01	Telecomunicaciomes	2331,81
5.2.2.2.1.02	Energía Eléctrica	294,58
5.2.2.2.1.03	Agua Potable	226,86
5.2.2.2.1.04	Internet	418,38
5.2.2.2.4.	GASTOS POR SERVICIOS	3673,36
5.2.2.2.4.08	Servicio de Imprenta	176
5.2.2.2.4.09	Mantenimiento Edificios e Infraestructura	628,53
5.2.2.2.4.10	Servicio de Guardiania	1066,3
5.2.2.2.4.11	Gastos Varios	737,42
5.2.2.2.4.12	Refrigerio	1065,11
5.2.2.2.5.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	319,55
5.2.2.2.5.01	Publicidad	199,55
5.2.2.2.5.02	Gasto regalos navideños clientes	120
5.2.2.3.	GASTOS POR COMPRA DE BIENES	1006,59
5.2.2.3.1.	SUMINISTROS Y MATERIALES	1006,59
5.2.2.3.1.01	Utiles de Oficina	201,75
5.2.2.3.1.02	Artículos de Limpieza	254,5
5.2.2.3.1.03	Marateriales Varios	69,24
5.2.2.3.1.04	Gastos de cafetería	342,9
5.2.2.3.1.05	Fotocopias	138,2
5.2.2.4.	GASTOS FINANACIEROS	2314,18
5.2.2.4.02	Solicitud de Chequeras	160,72

CENTRO INTEGRAL DE PSICOLOGIA CIPSUPERAR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

5.2.2.4.03	Otras Notas de Débito	5,58
5.2.2.4.04	Pago de Comisiones Bancarias	2147,88
5.2.2.5.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1814,54
5.2.2.5.01	Impuestos Fiscales y Municipales	561,68
5.2.2.5.02	Afiliaciones y Contribuciones	220,96
5.2.2.5.03	Multas e Intereses	7,05
5.2.2.5.05	Iva Gasto	1024,85
5.2.2.6.	DEPRECIACIONES	456,6
5.2.2.6.03	Gsto. Depreciación Muebles y Enseres	159,48
5.2.2.6.05	Gsto. Depreciación Equipo de Cómputo	297,12

5.- Hechos posteriores a las fechas de balance

No existen hechos posteriores de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la sociedad

6.- Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la **Empresa CENTRO INTEGRAL DE PSICOLOGIA CIPSUPERAR CIA. LTDA.**, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la gerencia en fecha 08 de marzo 2018, y serán presentados al Directorio y Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el Directorio y Junta de Accionistas sin modificaciones.