

TERAPIA FISICA PROFESIONAL CT SPORT CTSP S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

TERAPIA FISICA PROFESIONAL CT SPORT CTSP S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Septiembre 01 de 2015 e inscrita en el Registro Mercantil en Septiembre 02 de 2015. Su actividad principal consiste en las actividades de atención de la salud humana. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 302339. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992935782001**.

La Compañía desarrolla sus actividades administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Cdla. Kennedy Norte solar 5 Manzana 401.

La Compañía inició sus operaciones productivas en Septiembre de 2015.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2019, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

TERAPIA FISICA PROFESIONAL CT SPORT CTSP S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados

TERAPIA FISICA PROFESIONAL CT SPORT CTSP S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Bancos	\$ 254.87
Total	\$ 254.87

b) Cuentas por Cobrar, Neto

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente

	2019
Cuentas por cobrar clientes relacionados locales	\$ 6,389.28
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	\$ -
Otras Cuentas por cobrar no relacionados locales	\$ -
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$ -
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	\$ -
TOTAL	\$ 6,389.28

c) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía no cuenta con mercadería para la venta.

d) Activos Fijos, netos

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía no cuenta con activos fijos.

TERAPIA FISICA PROFESIONAL CT SPORT CTSP S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

Pasivo Corriente		2019
Cuentas por pagar proveedores	\$	0.00
Otras cuentas por pagar	\$	376.50
Impuesto a la renta por pagar	\$	156.88
Participación trabajadores	\$	268.65
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$	802.03

f) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2019, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

	No. de <u>Acciones</u>	Valor <u>nominal</u>	Participación en <u>US\$.</u>	<u>%</u>
Molina Loor Yasmin Katerine	700	1.00	700.00	87.50%
Moreira Molina Joselyne Katherine	100	1.00	100.00	12.50%
Total	<u>800</u>		<u>800.00</u>	<u>100%</u>

7. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

	2019
Ingresos por ventas	\$ 26,031.00
Total	\$ 26,031.00

TERAPIA FISICA PROFESIONAL CT SPORT CTSP S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Costos y Gastos operacionales

Un detalle de los costos y gastos operativos al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Costo de Ventas	\$ 0.00
Sueldos	\$ 13,896.00
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	\$ 1,688.36
Beneficios sociales - indemnización	\$ 4,076.54
Honorarios profesionales	\$ 0.00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 0.00
Combustibles	\$ 121.08
Suministros y Materiales	\$ 2,926.02
Comisiones	\$ 100.16
Gastos Aduaneros	\$ 0.00
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 0.00
Iva que se carga al gasto	\$ 0.00
Pagos por otros bienes o servicios	\$ 1,431.82
Depreciación de activos fijos	\$ 0.00
TOTAL	\$ 24,239.98

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2019, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	1.769,41
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	-6.389,28
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	-
Aumento (disminucion) neto de efectivo o equivalentes al efectivo	-4.619,87
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	4.874,74
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	254,87

TERAPIA FISICA PROFESIONAL CT SPORT CTSP S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

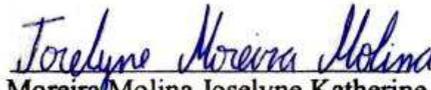
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (27 de enero del 2020) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



CPA Edgar Hidalgo Castro
Contador



Joselyne Moreira Molina
Moreira/Molina Joselyne Katherine
Gerente General