

COMUNIDAD TERAPEUTICA DEL ECUADOR COTEECU C.L.

RUC: 1792623677001

EXPEDIENTE: 302672

INDICE:

- **Notas aclaratorias a los estados financieros**

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA NO. 1: INFORMACIÓN GENERAL

COMUNIDAD TERAPEUTICA DEL ECUADOR COTEECU C.L es una empresa ubicada en Quito en la Av. 12 de Octubre N24-528 y calle Luis Cordero. Su actividad principal es de SERVICIOS DE ATENCIÓN EN INSTALACIONES PARA EL TRATAMIENTO DEL ALCOHOLISMO Y LA DROGODEPENDENCIA.

NOTA NO. 2: BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico

NOTA NO. 3: RESUMEN DE POLITICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo: Agrupa las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras, contiene las cuentas de caja chica y cuentas corrientes en el Banco Internacional.

- Caja chica: Efectivo disponible para gastos menores
- Cuenta corriente en el Banco Internacional: Saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad inmediata

3.2 Cuentas por pagar locales: Agrupa las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Proveedores, obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, beneficios de ley a empleados préstamos a SOCIOS.

- *Proveedores: Obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos*
- *Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas*
- *Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad IESS: Agrupa las obligaciones corrientes por concepto de aportes*
- *Por beneficios de ley a empleados: Obligaciones con los trabajadores por concepto de participaciones, remuneraciones, y beneficios sociales.*
- *Préstamos a Socios: Préstamos relacionados a la creación de la compañía.*

3.3 Capital: *Agrupa las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.*

- *Capital social: registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad*

3.4 Reconocimiento del gasto: *Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.*

3.5 Gastos: *Agrupa subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: administrativos, financieros y de personal.*

- *Gastos administrativos: Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y no con sus actividades operativas agrupa cuentas como arriendo, gestión, mantenimiento, suministros, servicios básicos entre otras.*
- *Gastos financieros: Registra el costo de los servicios bancarios*
- *Gastos de personal: Agrupa las cuentas relacionadas con remuneraciones y beneficios de carácter social a favor de los empleados.*

BALANCE GENERAL Al: 31/12/2015

		Nivel 2	
Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1	ACTIVO		
1	CAPITAL	1411	
1	FINANCIOS		-41850
			<u>-1.450,50</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE	-20.372,19	
2	TOTAL PASIVO		<u>-20.372,19</u>
			<u>-20.372,19</u>
3	PATRIMONIO NETO		
3.1	CAPITAL	-4.000	
3	TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>-4.000</u>
			<u>-4.000</u>
	RESULTADO DEL PERIODO		22.230,69
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.458,50</u>

3.6 Estado de flujos de efectivo: Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA NO. 4 UTILIDAD NETA DEL PERÍODO

La pérdida generada en el periodo 2015 fue de \$ 22.230,69

NOTA NO. 5 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de ingreso de actividades ordinarias al 31/12/2015 es:

NOTA NO. 6 GASTOS ADMINISTRATIVOS

La composición de gastos administrativos al 31/12/2015 es:

NOTA NO. 7 GASTOS FINANCIEROS

La composición de gastos de personal al 31/12/2015 es:

COTEECU C.L. RUC: 1792603677001

Estado de Resultados

Desde: 01/01/2015 Hasta: 31/12/2015 Fecha del Reporte: 20/04/2016 04:21:57 PM
D: TALLE DEL REPORTE
R: GROSOS: 14 • GASTOS: 36

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
5	INGRESOS		
5	TOTAL INGRESOS	540	
5	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.724,00	
5	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	50,00	
5	TOTAL GASTOS	22.230,69	
			22.230,69
	Resultado del Periodo:		12.301,69