

COMUNIDAD TERAPEURICA DEL ECUADOR COTEECU CIA. LTDA.

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 2016

NOTA NO. 1: INFORMACIÓN GENERAL

COTEECU CIA. LTDA. Es una empresa ubicada en Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: QUITO: LA FLORESTA Calle: AV 12 DE OCTUBRE Numero: N24-528 Intersección: CALLE LUIS CORDERO Referencia: FRENTE AL SWIIS HOTEL Edificio: WORD TRADE CENTER Telefono Trabajo: 022906979. 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 POLÍTICAS 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, cuenta corriente en Produbanco.

- Cuentas corrientes en el Banco Internacional: Cuenta No. 070062523 cuyos saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad inmediata.

3.2 Cuentas por cobrar: Agrupa las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas anticipo, documentos cuentas por cobrar, activos por impuestos corrientes, garantía arriendo

- Clientes: Montos anticipados que representan derecho de cobro a terceros por transacciones del giro del negocio, garantías y anticipos entregados.
- Activos por impuestos corrientes: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA

3.3 Cuentas y Documentos 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 empelados.

- Proveedores: Obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos.
- Cuenta por pagar socios: obligaciones por concepto de préstamos de socios.
- Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente e IVA por pagar.
- 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 a trabajadores, remuneraciones, y beneficios sociales.

3.4 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
- Aportes a Futura Capitalización

A continuación se detalla el estado de situación financiera previa explicación:

BALANCE GENERAL Al: 31/12/2016

Nivel:

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF		
1.1.01.02.	BANCOS		
1.1.01.	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE	-997,58	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		
1.1.02.06.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBR		
1.1.02.09.	CUENTAS POR COBRAR		
1.1.02.	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	3.450,00	
1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANT		
1.1.04.03.	ANTICIPO A PROVEEDORES		
1.1.04.	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGADOS	661,00	
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN		
1.1.05.01.	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE		
1.1.05.	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS	973,96	
1.1.	TOTAL CORRIENTE	4.087,40	4.087,40
1.	TOTAL ACTIVOS		<u>4.087,40</u>
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA		
2.1.03.01.	PROVEEDORES		
2.1.03.	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	-80,05	
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2.1.07.	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES	-4.757,59	
2.1.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
2.1.09.	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-1.056,94	
2.	TOTAL PASIVO	-5.894,58	<u>-5.894,58</u>
3.	PATRIMONIO NETO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO		
3.1.01.	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O	-400,00	
3.1.	TOTAL CAPITAL	-400,00	
3.2.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA		
3.2.1.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA		
3.2.	TOTAL APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	-37.625,66	
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.6.02.	(-) PERDIDAS ACUMULADAS ANTERIORES		
3.6.	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	22.230,69	
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.7.01.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.7.	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	17.602,15	
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO	1.807,18	<u>1.807,18</u>
	RESULTADO DEL PERIODO :		
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		<u>-4.087,40</u>

3.5 Ingreso de actividades ordinarias: Agrupa las subcuentas que registran las ventas de servicios y /o bienes inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: ventas de servicios, comisiones y otros.

- Venta de servicios: Incluye los ingresos por la prestación de servicios

3.6 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.

3.7 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, de personal y depreciaciones.

- 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 empelados.

Estado de Resultados

Desde: 01/01/2016

Hasta: 31/12/2016

Fecha del Reporte: 22/04/2017 01:44:12 PM

DETALLE DE L REPORTE

INGRESOS : 4 • GASTOS : 5 •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN		
4.1.01.	TOTAL VENTA DE SERVICIOS	-2,000.00	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		-2,000.00
4.2.	OTROS INGRESOS		
4.2.01.	TOTAL OTROS INGRESOS	-1,645.00	
4.2.	TOTAL OTROS INGRESOS		-1,645.00
4.	TOTAL INGRESOS		-3,645.00
			-3,645.00
5.	EGRESOS		
5.1.	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		
5.1.03.	TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA	1,160.00	
5.1.	TOTAL COSTOS DE VENTAS Y		1,160.00
5.2.	GASTOS		
5.2.01.	TOTAL GASTOS DE VENTAS	114.92	
5.2.	TOTAL GASTOS		114.92
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.3.01.	TOTAL GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	19,810.24	
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		19,810.24
5.4.	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	122.24	
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		122.24
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.5.01.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	39.75	
5.5.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		39.75
5.	TOTAL EGRESOS		21,247.15
			21,247.15
Resultado del Periodo :			17,602.15

3.8 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 PERDIDA NETA DEL PERÍODO

La pérdida generada en el periodo 2016 fue de \$ 17.602,15

NOTA NO. 5 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de ingreso de actividades ordinarias al 31/12/2016 es: \$3.645,00

NOTA NO. 6 GASTOS TOTALES

La composición de gastos de ventas al 31/12/2016 es: \$21.247,15

NOTA NO. 7 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 04 de ABRIL del 2017 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



YEPEZ CASTRO ANDRES

Representante legal



MENENDEZ SANABRIA BRYAN

Contador general