

**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 2017**

### **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 AI: 31/12/2017**

Nivel: 3

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	-997.58	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	3,450.00	
1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANT	561.00	
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	973.98	
1.1.	TOTAL CORRIENTE	4,087.40	
1.	TOTAL ACTIVOS		4,087.40
			<u>4,087.40</u>
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	-73.65	
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-4,757.59	
2.1.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-38,689.00	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE	-43,520.24	
2.	TOTAL PASIVO		-43,520.24
			<u>-43,520.24</u>
3.	PATRIMONIO NETO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-400.00	
3.1.	TOTAL CAPITAL	-400.00	
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO		-400.00
			<u>-400.00</u>
RESULTADO DEL PERIODO :			39,832.84
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :			<u>-4,087.40</u>

**3.5 Ingreso de actividades ordinarias:** Agrupa las subcuentas que registran la 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.

NO SE GENERARON MOVMIENTOS EN EL AÑO 2017

**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. 7 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 04 de ABRIL del 2018 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