

T&D SALUD Y BIENESTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

1.- IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía se constituyó mediante escritura pública, el 31 de Junio del 2019, debidamente inscrita en el Registro Mercantil, domiciliada en la ciudad de Guayaquil, los socios de la compañía **T&D SALUD Y BIENESTAR S.A.** son: Daniele Lombardo propietario de 650 acciones, Barreto Morales Taine Auxiliadora, propietario de 350 acciones; todas las acciones son ordinarias, nominativas, de un valor nominal de \$1.00 Dólar de los Estados Unidos de América cada una, y se encuentran pagadas en la totalidad de su valor. Su objeto principal Actividades de atención de la salud realizada por: Parteras Personal Especializado en fisioterapia, hidroterapia, masaje terapéutico, Ergoterapia, Logoterapia, Podología, etc, que no se llevan a cabo en hospitales.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como la requiere la norma internacional de contabilidad, estas políticas han sido diseñadas en función a las normas Internacionales de la Información financiera Nif para Pymes y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia para su emisión el 12 de Marzo del 2019.

Bases de preparación-

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reversas de las referidas normas internacionales.

Periodo Cubierto-

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y Estados de Cambios en el Patrimonio, al 1 de Enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019; así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019.

La preparación de los Estados Financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requieren presentar a los mismos.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

T&D SALUD Y BIENESTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Unidad monetaria-

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Efectivo y bancos-

Se considera como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

Instrumento financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior-

La clasificación de los instrumentos financieros en su reconocimiento inicial depende de la finalidad para la que los instrumentos financieros fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento, excepto en el caso de los activos o pasivos financieros llevados a valor razonable con efecto en resultados.

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el balance general cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente. A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías (i) préstamos y cuentas por cobrar, (ii) pasivos financieros, según sea apropiado. La gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar-

La compañía mantiene en esta categoría: efectivo y equivalente de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar, las cuales son expresados al valor de la transacción.

Pasivos financieros-

Los pasivos financieros incluyen acreedores comerciales, cuentas por pagar a compañías no relacionadas, impuesto a la renta y participación a los trabajadores, obligaciones a corto plazo y otras cuentas por pagar.

Los Pasivos financieros son clasificados como Obligaciones a Corto Plazo.

T&D SALUD Y BIENESTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Baja de activos y pasivos financieros-

Activos financieros:

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira.

Inventarios-

Los inventarios correspondientes a mercaderías disponibles para la venta están valorados al costo promedio, los cuales no exceden a su valor neto de realización.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos venta y comercialización.

Pagos anticipados-

Corresponden principalmente a seguros de: incendio, responsabilidad civil y vehículos; alquileres, impuestos, municipales, contribución a la Superintendencia de Compañía, licencias de software, mantenimientos de software. Se registran al costo y se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato, en doce meses.

Propiedad, planta y equipos

La propiedad, planta y equipos se presenta al costo menos la depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro de su valor.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprenden su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Compañía y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta.

Los costos de aplicación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados integrales del ejercicio en que se producen.

T&D SALUD Y BIENESTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

Depreciación-

Los elementos de propiedad, planta y equipos, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos.

El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipos se revisan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

Los gastos por depreciación se cargan al estado de resultados integral del año. Los porcentajes de depreciación están basados en la vida probable de los bienes, como sigue:

Activos	Vida útil
Maquinarias y equipos	10 años
Equipos de cómputo	3 años
Muebles y enseres	10 años

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, planta y equipos.

La estimación de la vida útil de los activos obedece a políticas corporativa de la Compañía para manejo de activos en los cuales se ha empleado el conocimiento técnico para determinar la vida útil estimada y de acuerdo a su uso real en el país.

T&D SALUD Y BIENESTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Deterioro de activos-

Deterioro de activos no financieros-

Los activos no financieros no maneja la empresa.

Deterioro de activos financieros-

La compañía no registra saldos en activos financieros.

Impuesto a la renta corriente y diferido-

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente

Impuesto corrientes

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto se situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero, y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos utilizada en la determinación de las utilidades imponibles sujetas al impuesto. Los activos y pasivos por impuesto diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con el mismo tributo.

T&D SALUD Y BIENESTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Cuentas por pagar, provisiones y pasivos contingentes-

Al momento la empresa no maneja Provisiones y pasivos contingentes.

Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas devoluciones y descuentos, cuando se ha integrado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Reconocimiento de costos y gastos-

El costo de ventas, que corresponde el costo por se efectúa cuando se brinda el o los servicios a los clientes, se registra cuando se efectúa el servicio, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Utilidad por acción básica y diluida-

Al momento la empresa no maneja la cuenta de transacción de acción básica y diluida.

PRIMERA APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA ("NIIF")

Como parte del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) EN EL Ecuador, el 1 de enero de 2009, en cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicado el 31 de diciembre de 2008. La superintendencia de compañías estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), determinando 3 grupos, para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completa y de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeña y medianas entidades (NIIF PARA PYMES), mediante resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, con lo cual establece que la superintendencia de compañías califica como pequeñas y medianas entidades pymes a las personas jurídicas que cumplen las siguientes condiciones:

Montos de activos inferiores a 4,000,000 de dólares.

Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5,000,000 de dólares; y tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Se establece como el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos

T&D SALUD Y BIENESTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

con observancias a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes).

Aplicaran las NIIF completas aquellas compañías que no cumplan con las tres condiciones antes referidas.

Durante el año de transición hasta el 31 de diciembre del 2011 las personas jurídicas calificadas como pequeñas y medianas entidades (PYMES) remitieron a la superintendencia de compañías el cronograma de implementación aprobado por la junta general de accionistas; y, hasta el 30 de noviembre del 2011 la conciliación del patrimonio neto al inicio del periodo de transición; ambos documentos debieron ser aprobados por el directorio o por el organismo que estatutariamente estuviere facultado.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a continuación:

Riesgo de liquidez-

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos y una flexibilidad de los mismos a través del uso de préstamos en caso de ser necesario.

Gestión de capital-

La Compañía cuenta con el capital suscrito inicialmente; en los próximos años se considera aumentar el capital para cubrir los riesgos inherentes del negocio.

La adecuación del capital de la Compañía es monitoreada usando, entre otras medidas, los ratios establecidos por la gerencia.

Los objetivos de la Compañía para el manejo de capital, que es un concepto más amplio que el "Patrimonio neto" que se muestra en el balance general son:

- (i) Salvaguardar la capacidad de la Compañía para continuar operando de manera que continúe brindando retornos a los accionistas y beneficios a los otros participantes; y
- (ii) Mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

Al 31 de diciembre del 2019, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

T&D SALUD Y BIENESTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRÍTICOS

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectaron los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, presentados en los estados financieros. La gerencia necesariamente efectuará juicios y estimaciones que tendrán un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros bajo NIIF para pymes.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos años, lo que se realizaría, en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y sus supuestos se presentan a continuación:

Vida útil de la propiedad, planta y equipo e inversiones en propiedades

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y se deprecian en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dichos activos. En aquellos casos en los que se pueden determinar la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros netos y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se vieran disminuida. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La Compañía revisa anualmente el deterioro que puedan sufrir los activos de larga vida cada vez que los eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor libros de cualquiera de dichos activos no pueda ser recuperado.

Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios y cumplimos con todos los impuestos al tiempo establecido.

Valor razonable de los activos financieros

La Compañía no mantiene pasivos financieros a valor razonable con efectos en resultados.

Valor razonable de los pasivos financieros

La Compañía no mantiene pasivos financieros a valor razonable con efectos en resultados.

T&D SALUD Y BIENESTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de propiedad, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

	2019
Maquinarias Equipos e instalaciones	\$ 43,600.00
Muebles y Enseres	\$ 1,342.64
Vehículo	\$ 8,500.00

PASIVOS

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2019
Acreedores comerciales	0.00
Otras cuentas por pagar	\$23,208.49

COBROS-ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019, los cobros anticipados a clientes y otros Pasivos corrientes se forman de la siguiente manera:

	2019
Otros Pasivos Corrientes	\$ 0.00
Cobros Anticipados	\$59,273.40

T&D SALUD Y BIENESTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019.
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS

EFFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, el efectivo y bancos se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre del 2019

Caja y Bancos Locales	\$13,376.10
	<u>\$13,376.10</u>

La Compañía mantiene depósitos en sus cuentas corrientes locales.

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo Cuentas por Cobrar se formaba de la siguiente manera:

	2019
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 0.00
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 0.00

PAGOS ANTICIPADOS – PAGADOS POR ADELANTADO

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de la cuenta Pagos por Adelantado o Anticipo a Proveedores se formaba de la siguiente manera:

	2019
Anticipo a Proveedores	\$ 4,000.00

T&D SALUD Y BIENESTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

PATRIMONIO / CAPITAL

UTILIDAD	2019
Utilidad Acumulada	\$ 0.00
Perdida del Ejercicio	\$ 12.663,15

CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social, totalmente suscrito y pagado, es de \$800,00 representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una.

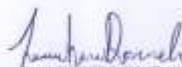
No.	NOMINA DE ACCIONISTAS	No. ACCIONES	VALOR ACCION	PARTICIPACION
1	DANIELE LOMBARDO	650	\$ 650,00	650
2	BARRETO MORALES TAINE AUXILIADORA	350	\$ 350,00	350
TOTAL USD		1000	\$ 1000,00	1000

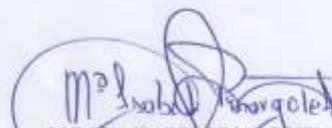
HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de la emisión de los estados financieros, no se produjo ningún evento.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron autorizados por la administración y la junta de accionistas.


DANIELE LOMBARDO
GERENTE GENERAL


LIC. MA. ISABEL PINARGOTE
CONTADORA - REG. 1320141