

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS THERAKINNE CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS EXPLICATIVAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Información General

Centro de Especialidades Médicas Therakinne está ubicado en Quito, en la Alpallana y Francisco Flor, esta pequeña empresa se dedica a prestar servicios de rehabilitación física.

Therakinne, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

NOTA Nro. 1 PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Estos estados financieros consolidados 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. Están presentados en las unidades monetarias (USD) DOLARES AMERICANOS.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones.

NOTA Nro. 2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	ES EL DISPONIBLE EN EFECTIVO QUE SE ENCUENTRA EN LA CAJA POR COBRO DE FACTURA POR REHABILITACIÓN FISICA
EXIGIBLE	EN ESTA CUENTA CONSTA CUENTAS POR COBRAR AL IESS QUE NUESTRO MAYOR CLIENTE POR LOS MESES DE SEPTIEMBRE, OCTUBRE Y NOVIEMBRE DEL 2015
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	EN ESTA CUENTA EXISTE UNA ADICIÓN IMPORTANTE RESPECTO AL AÑO ANTERIOR, CON LA FINALIDAD DE REACTIVAR LA COMPAÑÍA, SE HIZO EL APORTE DE 2 SOCIAS EN ACTIVOS FIJOS, COMO SIGUE:
ACTIVOS FIJOS A NOV 2015 SIN APORTACIÓN	15.471,89
SOCIA NUBE ANDRADE	28.898,00
SOCIA DALILA NARANJO	28.898,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	6.524,26
TOTAL	66.743,63

OBLIGAC.INST. FINANCIERAS LOCALES	ESTO ES UN SOBREGIRO CON BANCO PRODUBANCO
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	SE DETALLA A CONTINUACIÓN LO QUE COMPRENDE ESTA CUENTA:
IMPUESTOS SRI DE DICIEMBRE 2015	303,97
IESS	3553,37
FONDO DE RESERVA EMPLEADOS POR PAGAR	3572,98
SUELdos Y SALARIOS POR PAGAR	4.210,92
PROVISIONES	9707,31
TOTAL	21348,55
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-8.000,00PRESTAMO SR. JOFRE GARCIA
OBLIGAC.SOCIOS/ACCIONISTA LOCALES	-22.427,73THERAKINNE ADEUDA A LAS 2 SOCIAS LO SIGUIENTE:
NUBE ANDRADE LP	-20.031,78
DALILA NARANJO LP	-2.395,95
APORTE FUT.CAPIT.SOCIOS/ACCIONISTAS	SE ESTÁ LLEVANDO A CABO EL PROCESO DE REACTIVACIÓN DE LA COMPAÑIA Y ES POR ESTO QUE EXISTE ESTE APORTE PARA -57.796,00FUTURAS CAPITALIZACIONES

NOTA 3. ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 19.430,52, para el ejercicio 2015.

NOTA 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2015 existe un superávit por un valor de USD 19.695,85 el mismo que ha sido cubierto por la recuperación de los saldos de caja bancos (disponibilidades).

NOTA 5. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Se refleja incremento en el patrimonio por incremento en futuras capitalizaciones en aportaciones de las socias en activos fijos, con la finalidad de reactivar la compañía en:

SOCIA NUBE ANDRADE	28.898,00
SOCIA DALILA NARANJO	28.898,00

Ing. Andrea Carvajal

CONTADOR GENERAL