

**CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## **1. INFORMACION GENERAL**

**CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA**, fue constituida el 18 de Junio del 2015, su objetivo social principal es la actividad de spa.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros han sido preparados 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.

### **2.2. BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. 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.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

### **2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

**CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**2.5. Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método primera entrada – primera salida (FIFO). El costo de los insumos médicos incluye los costos de flete, carga y otros gastos generales (basados en una capacidad operativa normal), pero no incluye los costos por intereses.

**2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

**2.7. Impuestos**

**CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

### **2.7.1. Impuesto Corriente**

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

### **2.8. Beneficios a empleados**

#### **2.8.1. Participación a Trabajadores**

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

### **2.9. Cuentas por Pagar Relacionadas no Corrientes**

Las cuentas por pagar a largo plazo con terceros que no provienen de operaciones comerciales, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos los pagos realizados.

### **2.10. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de actividades de spa se reconocerá al momento de la venta. El ingreso de

**CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	<b>2016</b> <b><u>US\$</u></b>
Caja Oficina	500.00
<b>Total</b>	<b><u>500,00</u></b>

### **4. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<b>2016</b> <b><u>US\$</u></b>
Cuentas por Cobrar Clientes	0,00
<b>Total</b>	<b><u>0,00</u></b>

### **5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de activos por impuestos corrientes corresponden a:

**2016**  
**US\$**

**CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

Crédito Tributario (IVA)	37,68
Crédito Tributario (I.R.)	00,00
<b>Total</b>	<b><u>37,68</u></b>

**6. INVENTARIOS**

	<b>2016</b> <b>US\$</b>
Inventarios	00,00
<b>Total</b>	<b><u>00,00</u></b>

**7. CUENTAS POR PAGAR LOCALES**

Un resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

	<b>2016</b> <b>US\$</b>
Cuentas por pagar Locales	00.00
Con la Administración Tributaria	00.00
Con el IESS	00.00
Por Beneficios de Ley a Empleados	00.00

**CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (EXPRESADOS EN US. \$)

---

Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	00.00
<b>Total</b>	<b><u>00.00</u></b>

**8. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES**

Un resumen de cuentas por pagar relacionales locales es como sigue:

	<b>2016</b> <b>US\$</b>
Cuentas por Pagar Relaciona das	14,609.00
<b>Total</b>	<b><u>14,609.00</u></b>

**9. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO**

El capital suscrito de **CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016 fue de US. \$ 400.00, dividido en 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

<b>Cédula</b>	<b>Apellidos y Nombres Completos</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Representante</b>	<b>Valor Total Acciones</b>
1702911635	LEVOYER JIMENEZ ALICIA REBECA	ECUADOR	Lcda. Patricia López	\$ 40,00
1708307515	REYES LEVOYER DAYRA ISABEL	ECUADOR	Lcda. Patricia López	\$ 360,00
	<b>TOTAL</b>			<b>\$ 400,00</b>

**10. IMPUESTO A LA RENTA**

**CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**a) Situación fiscal**

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

**b) Tasa de impuesto**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

**c) Conciliación contable-tributaria**

	<b><u>2016</u></b>
Perdida del ejercicio	0.00
<hr/>	
Base para el cálculo del 15% participación trabajadores	00.00
(-)15% Participación trabajadores	
(+) Gastos no deducibles	0
<hr/>	
<b>Base para el cálculo del Impuesto a la Renta</b>	<b>0.00</b>

**11. INGRESOS**

**CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

Un detalle de las ventas es como sigue:

	<b>2016</b>
	<b><u>US\$</u></b>
Venta de Spa	0.00
Otros Ingresos	00.00
<b>Total</b>	<b>00,00</b>

**12. COSTOS**

Un detalle de los costos es como sigue:

	<b>2016</b>
	<b><u>US\$</u></b>
Costos de Venta	00.00
<b>Total</b>	<b><u>00.00</u></b>

**13. GASTOS**

Un detalle de los gastos es como sigue:

	<b>2016</b>
	<b><u>US\$</u></b>
Gastos Administrativos	0.00

**CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

Gastos de Venta	00.00
Gastos Financieros	00.00
<b>Total</b>	<b><u>0.00</u></b>



Sra. Reyes Levoyer Dayra Isabel  
Presidenta De La Junta- Socia



Lic. Patricia López  
CONTADORA GENERAL