

CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)

1. INFORMACION GENERAL

CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA, fue constituida el 19 de marzo 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 2019
(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.

2.5. 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.

2.6. Impuestos

CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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.

2.6.1. 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.

2.7. Beneficios a empleados

2.7.1. 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.

2.8. 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.

CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)

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

3. 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	2019 <u>US\$</u>	2018 <u>US\$</u>
Caja Gerencia	500.00	500.00
Caja Oficina	0	0
Total	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2019 <u>US\$</u>	2018 <u>US\$</u>
Cuentas por Cobrar Varias	0,00	0,00
Total	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2019 US\$	2018 US\$
Otras Cuentas por Cobrar	0	0
Total	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de anticipos a proveedores es como sigue:

	2019 US\$	2018 US\$
Anticipos a Proveedores	0	0
Total	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

2019 US\$	2018 US\$
----------------------------	----------------------------

CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)

Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	0.00	0.00
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	37,68	37,68
Anticipo de impuesto a la renta	0,00	0,00
impuesto a la Salida de Divisas	0	0
Total	<u>37,68</u>	<u>37,68</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	2019	2018
Costo		
Depreciación acumulada	0.00	0.00

CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)

Total	0.00	0.00
Clasificación		
Maquinaria y Equipo	0.00	0.00
Equipos de Computación	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

9. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	2019 US\$	2018 US\$
Cuentas por Pagar Locales	14.609,00	14.609,00
Cuentas por Pagar proveedores	0.00	0.00
Total	14.609,00	14.609,00

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Unos resúmenes de Otras Obligaciones Corrientes corresponden a:

2019 US\$	2018 US\$
----------------------------	----------------------------

CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)

Obligaciones Financieras	-	-
Con la Administración Tributaria	0	0
Impuesto a la Renta por Pagar	0	0
Con el IESS	0	0
Por Beneficios de Ley a Empleados	0	0
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	0	0
Otras por pagar	0	0
Total	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>0.00</u></u>

9. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital suscrito de **CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del **2019** fue de US. \$ 400.00, dividido en 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)

Cédula	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Valor Total Acciones
1702911635	LEVOYER JIMENEZ ALICIA REBECA	ECUADOR	\$ 40,00
1708307515	REYES LEVOYER DAYRA ISABEL	ECUADOR	\$ 360,00
	TOTAL		\$ 400,00

10. IMPUESTO A LA RENTA

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

	<u>2019</u>
Perdida del ejercicio	0.00
Base para el cálculo del 15% participación trabajadores	00.00
(-)15% Participación trabajadores	

CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)

(+) Gastos no deducibles 0

Base para el cálculo del Impuesto a la Renta 0.00

11. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	2019
	<u>US\$</u>
Venta de Spa	0.00
Otros Ingresos	00.00
Total	<u><u>00,00</u></u>

12. COSTOS

Un detalle de los costos es como sigue:

	2019
	<u>US\$</u>
Costos de Venta	00.00
Total	<u><u>00.00</u></u>

13. GASTOS

CONTROLOGY WELLNESS Y PILATES CÍA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)

Un detalle de los gastos es como sigue:

	2019 <u>US\$</u>
Gastos Administrativos	0.00
Gastos de Venta	00.00
Gastos Financieros	00.00
Total	<u>0.00</u>



ELABORADO POR:
Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL