

**NEUROMIND ECUADOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

La compañía NEUROMIND ECUADOR CIA. LTDA., con RUC 1792751934001, con domicilio en la ciudad de Quito, fue constituida el 17 de marzo del 2017, ante la Abg. Tamara Garcés Almeida, Notaria Sexta del Cantón Quito, con un capital social suscrito de USD \$ 400,00, dividido en 400 participaciones sociales, iguales e indivisibles por el valor de un dólar cada una. Inscrita el 23 de marzo del 2017 con el número 1233 ante el Registro Mercantil, y con número de expediente de la Superintendencia de Compañías 711901.

El objeto social principal de la compañía NEUROMIND ECUADOR CIA. LTDA., es la consultoría en neurociencias aplicada a las organizaciones; así, la compañía podrá realizar investigaciones y promover el desarrollo en el campo de las neurociencias y materias afines y realizar consultorías relativas a su aplicación y funcionamiento de las organizaciones.

**NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS EN EL AÑO 2018**

**a. REGISTROS CONTABLES**

Los registros contables de NEUROMIND ECUADOR CIA. LTDA. se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Aplicando dichas políticas, normas y principios, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Balance General con Notas Aclaratorias, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de cambios en el Patrimonio.

**b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - PROVISIONES**

Las Cuentas por Cobrar Clientes se reconocen y registran en su valor neto, esto es que no se consideran recargos por ningún concepto.

La provisión para incobrables se la calcula y registra de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno y a lo dispuesto en el Art. 28, numeral 3 del Reglamento correspondiente.

**c. VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los activos fijos de propiedad de la compañía, se los registra al costo histórico. El valor de la depreciación anual de este grupo, se los registra con cargo a los gastos operativos del negocio y dentro del periodo. El cálculo de la depreciación se lo realiza conforme a lo dispuesto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, mediante el método de línea recta, en base a los porcentajes señalados hasta la culminación de la vida útil estimada, conforme se presenta a continuación:

**NEUROMIND ECUADOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

| ACTIVO                | AÑOS |
|-----------------------|------|
| Maquinaria y Equipo   | 10   |
| Muebles y Enseres     | 10   |
| Equipo de Computación | 3    |
| Vehículos             | 5    |

**d. 15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES**

El 15% a favor de los trabajadores como participación de las utilidades del periodo, se las registra en el balance general dentro del pasivo acorto plazo y se las cancela en el siguiente período, de acuerdo a lo dispuesto con las leyes ecuatorianas.

**e. IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad a lo establecido en La Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía calcula el porcentaje según lo publica el SRI sobre las utilidades gravables y lo registra con cargo a los resultados del período dentro del pasivo a corto plazo y se lo cancela en el siguiente período.

**NEUROMIND ECUADOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA N° 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Esta cuenta agrupa los valores disponibles que la Compañía mantiene en Caja Chica, Caja general y en cuentas bancarias, y se presenta de la siguiente manera:

|                            |          |                        |
|----------------------------|----------|------------------------|
| BANCO PROAMERICA           | Anexo 01 | <u>1.672,63</u>        |
| <b>SALDO SEGÚN BALANCE</b> |          | <u><b>1.672,63</b></u> |

**NOTA N° 4. DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

Esta cuenta incluye los valores pendientes de cobro a los clientes de la Compañía, por concepto de venta de productos a crédito, menos la provisión acumulada para incobrables.

|                            |                       |
|----------------------------|-----------------------|
| PROVISION INCOBRABLES      | <u>(21,00)</u>        |
| <b>SALDO SEGÚN BALANCE</b> | <u><b>(21,00)</b></u> |

**NOTA N° 5. PAGOS ANTICIPADOS**

En este rubro se registran los valores correspondientes al anticipo del impuesto a la renta, y se desglosa de la siguiente manera:

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| CREDITO TRIBUTARIO         | <u>60,76</u>        |
| <b>SALDO SEGÚN BALANCE</b> | <u><b>60,76</b></u> |

**NOTA N° 6. OBLIGACIONES COMERCIALES**

En esta cuenta se agrupan los valores pendientes de pago a los proveedores locales a corto plazo.

|                                   |          |                      |
|-----------------------------------|----------|----------------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO | Anexo 02 | <u>730,73</u>        |
| <b>SALDO SEGÚN BALANCE</b>        |          | <u><b>730,73</b></u> |

**NOTA N° 7. CAPITAL**

Este rubro demuestra el Capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía, de acuerdo al siguiente detalle:

|                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| CASTILLO HENRY             | 160,00               |
| GONZALEZ RICARDO           | 80,00                |
| LLERENA GISEL              | 100,00               |
| PAZ HERNAN                 | <u>60,00</u>         |
| <b>SALDO SEGÚN BALANCE</b> | <u><b>400,00</b></u> |