

CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS CENTROMAMARIS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en dólares)

		<u>DIC - 2014</u>	<u>DIC-2013</u>
ACTIVO	NOTAS		
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(1)	913,30	499,85
ACTIVOS FINANCIEROS	(2)	1.463,80	5.569,33
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(3)	6.143,64	9.246,78
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.520,74	15.315,96
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(4)	374.951,41	407.723,78
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	(5)	2.069,54	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		377.020,95	407.723,78
TOTAL ACTIVOS		385.541,69	423.039,74
PASIVOS	NOTAS		
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(6)	228.839,99	240.207,97
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(7)	39.719,77	2.635,38
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	(8)	175.778,49	159.028,47
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-0,00	14.680,46
TOTAL PASIVO CORRIENTE		444.338,25	416.552,28
PASIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVO		444.338,25	416.552,28
PATRIMONIO			
CAPITAL	(9)	800,00	800,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA			
CAPITALIZACIÓN	(10)	170.000,00	170.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(11)	-164.312,54	-120.560,25
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(12)	-65.284,02	-43.752,29
TOTAL PATRIMONIO		-58.796,56	6.487,46
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		385.541,69	423.039,74

DR. JORGE GRANJA
GERENTE GENERAL

CPA. LIC. PATRICIA INIGUEZ
CONTADORA GENERAL
REG. 171168

CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS CENTROMAMARIS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC - 2014</u>	<u>DIC-2013</u>
VENTAS	(c)	76.632,80	71.914,70
COSTO DE VENTAS		-	-
MARGEN BRUTO		<u>76.632,80</u>	<u>71.914,70</u>
OTROS INGRESOS		-	759,33
GASTOS DE ADMINISTRACION	(d)	141.916,82	116.426,32
GASTOS FINANCIEROS		-	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		<u>-65.284,02</u>	<u>-43.752,29</u>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		-	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>-65.284,02</u>	<u>-</u>
IMPUESTO A LA RENTA		-	-
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u><u>-65.284,02</u></u>	<u><u>-43.752,29</u></u>



DR. JORGE GRANJA
GERENTE GENERAL



PATRICIA INIGUEZ
CONTADORA GENERAL
REG. 171168

CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS CENTROMAMARIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden los saldos en instituciones financieras que ascienden a USD. 913,30

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros están compuestos por la cuentas por cobrar de clientes los cuales ascienden a USD. 1.463,80.

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio 2014 la compañía tiene un saldo de USD. 6.143,64 por crédito tributario por impuesto a la renta, por retenciones que le han sido realizados y no han sido compensadas por los resultados del ejercicio.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación indicamos la conformación de los activos fijos al cierre del ejercicio 2014:

	2014	2013
ADECUACION INSTALACIONES	42.245,40	42.245,40
MUEBLES Y ENSERES	14.573,25	14.573,25
MAQUINARA, EQUIPO E INSTALACIONES	416.640,00	416.640,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	5.723,65	5.723,65
OTROS ACTIVOS FIJOS	-	-
TOTAL ACTIVOS FIJOS	479.182,30	479.182,30
(-) DEPRECIACION	(104.230,89)	(71.458,52)
TOTALES	374.951,41	407.723,78

Reconocimiento: Se reconocerá como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución de las actividades económicas que realiza la empresa, y su vida útil sea superior a un año.

En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos que adquiera en el futuro sea en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo en el momento de su adquisición.

Método de depreciación y vidas útiles: El costo de propiedades, planta y equipo se depreciará aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de cada clase de propiedad, maquinaria, equipo, mobiliario y vehículos, que son:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil</u> <u>(en años)</u>
Maquinaria	15
Adecuaciones	10
Muebles y equipos de oficina	20
Equipos de computación	3

Baja de propiedad, planta y equipo: La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de propiedad, planta y equipo.

Deterioro: Al final de cada período, la empresa evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

5. OTROS ACTIVOS

Integra varios gastos operacionales de años anteriores por amortizar, ascienden a USD. 2.069,54.

6. CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

La cuentas por pagar estas integradas principalmente por las cuentas de proveedores locales relacionados por un monto de USD. 228.840 al cierre del período 2014.

7. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por otros pasivos financieros ascienden a USD. 39.719,77 y están conformados principalmente por los sueldos y beneficios sociales por pagar a los empleados USD. 36.359,86, IESS USD. 1.138,43, Beneficios sociales USD. 1.844,78., y impuestos por USD. 376,70.

8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Ascienden a USD. 175.778,47 por préstamos y aportes de los accionistas.

9. CAPITAL

El capital social de la empresa actualizado es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, equivalentes a 800 acciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

<u>No.</u>	<u>ACCIONISTAS</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>Porcentaje de participación</u>	<u>Número de Acciones</u>
1	Cevallos Arévalo Edwin Arnold	272	34%	272
2	Granja Zambrano Jorge	288	36%	288
3	Ulici Amalia Laura Simona	240	30%	240
	SUMAN	800	100%	800

10. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo asciende a USD. 170.000 de acuerdo a lo resuelto en la Junta General de Accionistas para cubrir el patrimonio negativo de la compañía.

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Las pérdidas acumuladas ascienden al cierre del ejercicio USD. 164.312,54, estas pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores; podrán amortizarse hasta dentro de los cinco periodos impositivos siguientes a aquél en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase del 25% de la utilidad gravable realizada en el respectivo ejercicio; el saldo no amortizado dentro del indicado lapso no constituirá elemento deducible en ejercicios posteriores al quinto año, contado desde el año siguiente a aquél en que se registró la respectiva pérdida.

12. RESULTADO DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio contable al cierre del período ascendió USD. 65.284,02

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2014	2013
Pérdida antes de impuestos a la renta	(65.284,02)	(43.752,29)
Participación Trabajadores	0	0
Impuesto a la Renta	0	0
Pérdida del Ejercicio	<u>(65.284,02)</u>	<u>(43.752,29)</u>

a. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Participación a Trabajadores: La compañía reconocerá un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año.

El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

b. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2014 y sucesivos: De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre del 2010, incluye entre otros aspectos tributarios, el siguiente:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

c. INGRESOS

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos totales ascendieron a USD. 76.632,80

d. COSTOS Y GASTOS

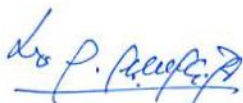
Los costos y gastos ascendieron a USD. 141.916,82, los costos y gastos se registrarán sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

Es importante indicar que el gasto de depreciación asciende anualmente a USD. 32.772,37 que representa el 23% del total de los gastos.

GENERALES

De acuerdo a los resultados del ejercicio 2014, la compañía tiene un Patrimonio negativo de USD. 58.796,56, en el año 2013 la junta general de accionistas resolvió incrementar su capital en USD. 170.000,00 el mismo que no fue realizado, para este año deberá incrementar su capital a USD. 230.000,00 para tener un patrimonio positivo.

La administración deberá adoptar las decisiones pertinentes según los estados financieros presentados.



DR. JORGE GRANJA
GERENTE GENERAL



CPA. LIC. PATRICIA IÑIGUEZ
CONTADOR GENERAL