

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS

Marzo 21 de 2016

CENTRO DE TRATAMIENTO DE ADICCIONES PROYECTO ESPERANZA PROESPE CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. Ente económico

CENTRO DE TRATAMIENTO DE ADICCIONES PROYECTO ESPERANZA PROESPE CIA.LTDA., es una empresa de servicios, constituida inicialmente en forma de sociedad anónima, y luego se constituyó en Compañía Limitada

PROESPE CIA.LTDA tiene por objeto principal la el tratamiento, y recuperación de las personas que tienen adicciones de alcohol y droga.

2. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros, que son considerados de propósito general, deben presentarse a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación y sirven de base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones.

a) Período contable

De acuerdo con los estatutos de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año.

B) Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el dólar americano.

C) Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes.

Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

d) Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

3. Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo

Durante el ejercicio 2015 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

4. Principales políticas y prácticas contables

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Empresa observó Principios de Contabilidad generalmente Aceptados en el Ecuador, y las normas internacionales NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

Equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo
El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método indirecto.

d) Deudores

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de servicios

- i) Prestación de servicios al Gad Municipio de Cuenca

Propiedades, planta, equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo.

Operaciones de financiamiento

-

Corresponden a obligaciones contraídas por la Empresa provenientes de establecimientos de crédito, de instituciones financieras

Cuentas por pagar

Representan obligaciones a cargo de la Empresa, originadas en bienes o servicios recibidos.

También incluye los recursos recibidos por parte de terceros con una destinación específica.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales.

Pasivos estimados

Los pasivos estimados comprenden las provisiones constituidas para el cumplimiento de obligaciones.

La estimación por prestaciones sociales se ajusta periódicamente de acuerdo con las obligaciones causadas a favor de los empleados

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen durante el período contractual o cuando se prestan los servicios. Los costos y gastos se registran con base en causación.

Durante el periodo 2015, se realizo convenios con el GAD Municipal de Cuenca, y con el IESS, lo que aumento significativamente los ingresos de la Empresa, restableciéndose económicamente y proyectándose a futuro para ampliar su cobertura.

Se amplio las instalaciones de la Clinica de Varones, realizando las inversiones y adecuaciones necesarias para dar un optimo servicio.

Aunque los ingresos aumentaron significativamente, se tuvo que efectuar desembolsos para las adecuaciones necesarias para el

buen desenvolvimiento tanto de la clínica de varones como de adolescentes.

Para el periodo 2016, se proyecta aumentar los ingresos y por ende las utilidades ya que no se tendrá que invertir en adecuaciones de locales.