

1. Estados financieros

1.1. Estado de situación financiera

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares americanos)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalente al efectivo		550.00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		21,922.90
Activos por impuestos corrientes		92.79
Inventarios		-
Otros activos corrientes		-
		<u>22,565.69</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad y equipo		23,813.33
Activos intangibles		-
Activos por impuestos diferidos		-
		<u>23,813.33</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>46,379.02</u>



Paola Cadena
Gerente General



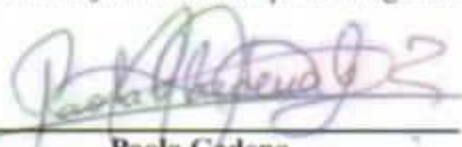
Rosa Iza
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
 (Expresado en dólares americanos)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31, 2012</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		12,849.54
Pasivos por impuestos corrientes		1,458.14
Provisiones		1,547.51
Pasivos financieros		3,571.68
Pasivos con socios		102,666.63
		<u>122,093.50</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Impuesto diferido pasivo		-
Provisión para jubilación patronal y desahucio		-
		<u>-</u>
PASIVOS TOTALES		<u>122,093.50</u>
PATRIMONIO		
Capital pagado		400.00
Resultados acumulados		-
Resultados por primera adopción niifs		-
Resultados del ejercicio		(76,114.48)
PATRIMONIO TOTAL		<u>(75,714.48)</u>
PASIVO Y PATRIMONIO TOTALES		<u>46,379.02</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero

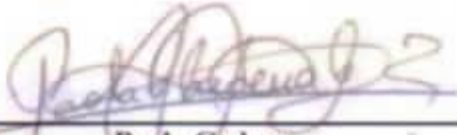

 Paola Cadena
 Gerente General


 Rosa Iza
 Contadora General

1.2. Estado de resultados integral

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	Diciembre 31, <u>2012</u> (en U.S. dólares)
INGRESOS		21,680.40
OTROS INGRESOS		-
COSTO DE VENTA		(14,938.33)
MARGEN BRUTO		6,742.07
Gastos de venta		(22,927.69)
Gastos administrativos		(59,629.20)
Gasto participación trabajadores		-
Gastos financieros		-
Depreciación		(299.66)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(76,114.48)
MENOS:		
Impuesto a la renta corriente		-
Impuesto a la renta diferido		-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		(76,114.48)
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		(76,114.48)



Paola Cadena
Gerente General



Rosa Iza
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero

1.3. Estado de evolución del patrimonio

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC CIA.LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
 (Expresado en dólares americanos)

	<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Al 31 de diciembre de 2010		400.00	-	400.00
Resultados, neto			-	-
Ajuste			-	-
Al 31 de diciembre de 2011		400.00	-	400.00
Resultados, neto			(76,114.48)	(76,114.48)
Ajuste			-	-
Al 31 de diciembre del 2012		400.00	(76,114.48)	(75,714.48)



Paola Cadena
Gerente General



Rosa Iza
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integrante de este estado financiero

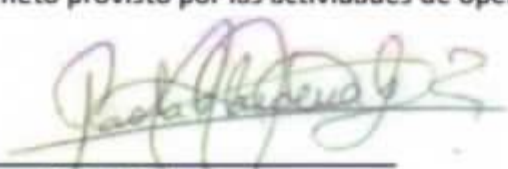
1.4. Estado de flujos de efectivo

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2012</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
Efectivo provisto por clientes	422.49
Efectivo provisto con compañías relacionadas	
Efectivo pagado a proveedores	(65,379.56)
Efectivo pagado por obligaciones laborales	(18,383.60)
Efectivo provisto de (pagado por) obligaciones fiscales	1,365.35
Efectivo pagado por intereses	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(81,975.32)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Disminuciones (adquisiciones) de activo fijo	(24,112.99)
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	(24,112.99)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:	
Adiciones (pagos) de obligaciones financieras a corto plazo	3,571.68
Adiciones (pagos) de obligaciones a socios	102,666.63
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	106,238.31
Flujos de efectivo netos del año	150.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	400.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>550.00</u>

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (CONCILIACIÓN)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2012</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	(76,114.48)
Ajuste resultados acumulados	-
Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Depreciación y Amortización	299.66
Provisiones jubilación patronal y desahucio	-
Provisiones	1,547.51
Impuestos diferidos devengados	-
Cambios en activos y pasivos:	
Deudores comerciales	-
Cuentas por cobrar empleados	(664.99)
Otras cuentas por cobrar	(21,257.91)
Inventarios	-
Activos por impuestos corrientes	(92.79)
Garantías	-
Gastos pagados por anticipado	-
Acreedores comerciales	8,824.84
Cuentas por pagar a relacionadas	-
Aportes por pagar a la Seguridad social	3,674.70
Ventas diferidas	-
Otras cuentas por pagar	350.00
Pasivos por impuestos corrientes	1,458.14
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>-81,975</u></u>


Paola Cadena
Gerente General


Rosa Iza
Contadora General

2. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 12 de diciembre de 2011, su objeto social es dedicarse a Procedimientos con láser: corrección definitiva de incontinencia urinaria; b) Cirugía plástica: facial y corporal; c) Spa médico; cirugía de la obesidad; d) Oftalmología: eximer láser; e) Odontología estética.

POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía, comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre de 2012; así como los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

2.2. Moneda de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador. Toda la información es presentada en dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones normales de la Compañía, depósitos a la vista en instituciones bancarias y equivalente de efectivo a manera de inversiones a corto plazo, de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, dichas inversiones pueden ser clasificadas como equivalente de efectivo cuando su propósito principal es cumplir con pagos de corto plazo.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Los importes en cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo,

menos las pérdidas por deterioro. Los instrumentos financieros han sido contabilizados a costo amortizado, el cual al ser manejado en periodos relativamente cortos equivalen a sus valores nominales.

Todo riesgo objetivo de pérdida por deterioro de valor debe estar cubierto en forma de provisión.

2.5. Propiedades y equipo

Las partidas de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos el valor residual a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación	3 años
Equipos de oficina	10 años

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva. Para aquellos instrumentos cuyo vencimiento es menor a un año se ha determinado que el costo amortizado equivale a su valor nominal.

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

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses

2.7. Impuesto a la renta

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

Impuesto a la renta corriente El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11. Pasivos por beneficios a corto plazo del personal

El derecho a vacaciones de los empleados constituye una ausencia retribuida a corto plazo que se va acumulando a medida que los empleados prestan sus servicios que les da derecho a disfrutar de futuras ausencias remuneradas.

5. DEUDORES COMERCIALES

Un resumen de los saldos de deudores comerciales es como sigue:

	Diciembre 31, 2012
Cuentas por cobrar empleados	664.99
Otras cuentas por cobrar	21,257.91
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	<u>21,922.90</u>

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	Diciembre 31, 2012
Muebles y enseres	2,167
Maquinaria	19,287
Equipo de cómputo	602
Equipo de oficina	2,057
Depreciación acumulada	(260)
Total	<u>23,853</u>

El movimiento de propiedad y equipo es como sigue:

	Diciembre 31, 2012
Saldo inicial	0
Adiciones/retiros neto	24,113
Depreciación del año	(260)
Total	<u>23,853</u>

7. ACREEDORES COMERCIALES

Un resumen de los saldos de deudores comerciales es como sigue:

	Diciembre 31, 2012
Acreedores comerciales	8,824.84
Aportes por pagar a la Seguridad social	3,674.70
Ventas diferidas	0.00
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	<u>12,849.54</u>

7.1. Aspectos tributarios del código orgánico de la producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- 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.
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras

- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

7.2. Riesgo de liquidez

La Administración tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

7.3. Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado es de 400 participaciones de valor nominal de US\$ 1 cada una, el principal accionista es de nacionalidad ecuatoriana.

9. INGRESOS

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC CIA.LTDA., tiene como actividad principal Procedimientos con láser: corrección definitiva de incontinencia urinaria; b) Cirugía plástica: facial y corporal; c) Spa médico; cirugía de la obesidad; d) Oftalmología: eximer láser; e) Odontología estética.

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y de venta reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31, 2012
GASTOS DE ADMINISTRACION	
Gasto por beneficios a empleados de administración y ventas	22,941
Gastos de arriendos	12,073
Gastos de mantenimiento	3,284
Honorarios	9,929
Otros gastos administrativos	10,095
	<u>58,321</u>

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por Junta de Socios.

Contenido

I. Estados financieros	2
1.1. Estado de situación financiera.....	2
1.2. Estado de resultados integral.....	4
1.3. Estado de evolución del patrimonio.....	5
1.4. Estado de flujos de efectivo	6
2. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA.....	8
2.1. Bases de presentación	8
2.2. Moneda de presentación.....	8
2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo	8
2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8
2.5. Propiedades y equipo	9
2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	9
2.7. Impuesto a la renta	10
2.8. Provisiones.....	10
2.9. Reconocimiento de ingresos	10
2.10. Costos y gastos.....	11
2.11. Pasivos por beneficios a corto plazo del personal.....	11
5. DEUDORES COMERCIALES	11
6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11
7. ACREEDORES COMERCIALES	12
7.1. Aspectos tributarios del código orgánico de la producción	12
7.2. Riesgo de liquidez.....	13
7.3. Riesgo de capital.....	13
8. CAPITAL SOCIAL	13
9. INGRESOS	13
10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA	14
11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	14
12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	14