

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC CIA LTDA. es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones. Los principales fines y objetivos que tiene **CEMUJEC** son los siguientes:

- a) Realizar actividades de consulta, control, prevención, y tratamiento de todas las actividades de SPA, cirugía bariátrica, cirugía estética y cirugía laparoscópica y además de salud oral.
- b) Mantener un trato efectivo eficaz y eficiente con el cliente – paciente.
- c) Mantener la calidad del servicio prestado con médicos especialista de capacidad y experiencia en el ámbito, así como esteticistas y cosmiatras.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de CEMUJEC son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por CEMUJEC en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a la Compañía, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de operaciones.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIFF y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** En la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos y las inversiones financieras a corto plazo con vencimiento de máximo 12 meses.
- b) **Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** Los ingresos de la Compañía se generan básicamente por las prestaciones de servicios médico estéticos tales como tratamientos faciales, corporales, depilaciones definitivas y cirugías bariátricas (obesidad), Simpatomías (cirugía de sudoración excesiva), cirugías plásticas. Los gastos se reconocen en función de su devengamiento.
- d) **Estimaciones.-** Las políticas de contabilidad que sigue la Institución están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias, a continuación se presentan las notas aclaratorias.

3. CAJA Y BANCOS

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

CAJA CHICA	150,00
TOTAL	150,00

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR

CTAS POR COBRAR CLIENTES	3.604,62
ANTICIPO PROVEEDORES	18.018,05
TOTAL	21.622,67

5. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

IMPUESTO ANTICIPADOS

IMP RENTA RETENCION FUENTE	269,97
TOTAL	269,97

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (-) DEPRECIACIONES

Corresponde a valores de activos fijos y la depreciación de los mismos, el detalle como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES	2,167.02
EQUIPOS DE COMPUTO	602.38
CENTRIFUGA (MAQUINA DE PLASMA)	336.00
EQUIPOS DE ESTETICA	18,950.56
EQUIPOS DE OFICINA	2,057.03
TOTAL	24,112.99

DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	258.84
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTO	237.43
DEPRECIACION ACUMULADA CENTRIFUGA (MAQUINA DE PLASMA)	44.33
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE ESTETICA	2,079.30
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	257.93
TOTAL	2,877.84

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

7. PASIVO CORRIENTE

Son valores correspondientes a cuentas y documentos por pagar Proveedores, SRI, IESS, Sueldo empleados, los cuales se deben cancelar en un período menor a 12 meses detalle es como sigue:

PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES	7,092.84
DECIMO TERCER SUELDO	75.49
DECIMO CUARTO SUELDO	318.00
FONDO DE RESERVA	75.49
VACACIONES	637.36
IESS POR PAGAR	169.86
SRI.POR PAGAR	2,386.96
TOTAL	10,756.00

PRESTAMOS BANCARIOS

Corresponde al sobregiro bancario, el total es 744.35 USD.

8. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Corresponde a crédito de los accionistas de la empresa que serán devueltos al siguiente mes, el detalle es como sigue:

PRESTAMOS ACCIONISTAS

CXP PRESTAMOS ACCIONISTAS	1.840,28
TOTAL	1.840,28

9. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle es como sigue:

15% PARTICIPACION TRABAJADORES	607.95
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	757.91
TOTAL	1365.86

10. PATRIMONIO

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(EXPRESADAS EN US. \$)

En las cuentas de Patrimonio se encuentran los valores de capital social, aportes a futuras capitalizaciones, reserva legal, pérdida del ejercicio, y pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, el detalle como sigue:

PATRIMONIO CAPITAL

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	101.598.64
CAPITAL SUSCRITO	400.00
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	(76,114.48)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,687.13
TOTAL	28,571.29

11. INGRESOS

Corresponde a los ingresos por la actividad de prestadora de servicios odontológicos, el detalle es como sigue:

INGRESOS

VENTAS	42.021,46
TOTAL	42.021,46

12. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y SALARIOS	15,611.48
HORAS EXTRAS	269.89
DECIMO TERCER SUELDO	697.84
DECIMO CUARTO SUELDO	794.97
VACACIONES	348.92
APORTE PATRONAL	1,941.74
HONORARIOS	6 807.65
TOTAL	26,472.49

13. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

GASTOS GENERALES

MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	960.75
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	158.38
AGUA	60.00
LUZ ENERGIA ELECTRICA	304.85

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

TELEFONOS	300.56
TELEFONIA CELULAR	154.51
INTERNET	181.41
TOTAL	2,120.46

14. GASTO PUBLICIDAD

Los gastos POR PUBLICIDAD fueron de \$ 893,00 USD

15. DEPRECIACIONES ACTIVOS

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

DEPRECIACIONES

DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	219.11
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	200.99
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	207.99
DEPRECIACION EQUIPOS	1,950.09
TOTAL	2,578.18

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEJ CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

16. GASTOS OTROS SERVICIOS

El detalle de gastos financieros son como sigue:

GTO OTROS SERVICIOS

BANCARIOS	81,42
TOTAL	81,42

17. GASTO ARRIENDO

El detalle es como sigue:

ARRIENDOS

ARRIENDO LOCAL	5.790,00
TOTAL	5.790,00

18. CONTRIBUCIONES CUOTAS Y OTROS

Son valores que corresponde a las contribuciones a la Superintendencia de Compañías y las cuotas a la Cámara de Comercio de Quito, el detalle es como sigue:

CONTRIBUCIONES MULTAS Y OTROS

CONTRIBUCIONES S.I.CIAS	32,93
TOTAL	32,93



Fausto De la Torre Santillán

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEJ
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

ACTIVOS:

Caja y bancos
Inversiones temporales
Cuentas por cobrar
(Provisión para incobrables)
Crédito Tributario IM RENTA
Intereses por cobrar
Inventarios
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar
Propiedad planta y equipos
(Depreciación acumulada)
Intangibles
(Amortización acumulada)
Documentos por cobrar a largo plazo
Inversiones permanentes
Otros activos

TOTAL ACTIVOS

43,277.79


GERENTE

PASIVOS:

150.00 3 Obligaciones corrientes
- 4 Prestamos accionistas
21,622.67 4 Participación Trabajadores e Impuestos periodo
- 5 Provisión de reparaciones mayores
269.97 5
- TOTAL PASIVOS
- PATRIMONIO
- Aportes para futuras capitalizaciones
24,112.99 6 Capital pagado
(2,877.84) Reserva legal
Reserva facultativa
Reserva de capital
Utilidades retenidas
- Utilidad (pérdida) del ejercicio
- TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

43,277.79


CONTADOR

11,500.36 7
1,840.28 8
1,365.86 9
-
14,706.50 10
101,598.64
400.00
-
(76,114.48)
2,687.13
28,571.29

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEJ
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

VENTAS	42,021.46	11
GASTOS DE ADMINISTRACION	(26,472.49)	12
GASTOS GENERALES	(2,120.46)	13
GASTO PUBLICIDAD	(893.00)	14
GASTO DEPRECIACION	(2,578.18)	15
OTROS GASTOS	(81.42)	16
GASTO ARRIENDOS	(5,790.00)	17
CONTRIBUCIONES	(32.93)	18

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS
15% TRABAJADORES
IMPUESTOS POR PAGAR

4,052.99
607.95
757.91

UTILIDAD NETA

2,687.13


GERENTE


CONTADOR

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEJ
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	4,052.99
-------------------------	----------

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	2,578.18
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	300.23
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	(177.18)
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras	-
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(109,497.22)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(102,742.99)
---	--------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión

-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias

744.35

Porción corriente deuda largo plazo

-

Préstamos a largo plazo

-

Aportes en efectivo de los accionistas

101,598.64

Dividendos pagados

-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

102,342.99

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

(400.00)

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

550.00

Efectivo y sus equivalentes al final del año

150.00



GERENTE



CONTADOR

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEJ
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	42,144.52	
Pagado a proveedores y empleados	(144,887.51)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(102,742.99)

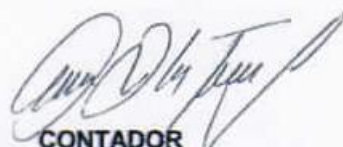
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	744.35	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	101,598.64	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		102,342.99
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(400.00)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		550.00
Efectivo y sus equivalentes al final del año		150.00


GERENTE


CONTADOR