

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADAS EN US. \$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC 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 la salud CORPORAL.
- b) Mantener un trato efectivo eficaz y eficiente con el cliente.
- c) Promover a los clientes a la prevención de su salud CORPORAL.
- d) Mantener la calidad del servicio prestado con profesionales de capacidad y experiencia en el ámbito corporal.

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 de consulta, control, prevención, y tratamiento de la salud CORPORAL. Los gastos se reconocen en función de su devengamiento.
- e) **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.

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADAS EN US. \$)**

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC			
BALANCE GENERAL			
AL 31 DE DICIEMBRE 2014			
ACTIVOS:	PASIVOS:		
Caja y bancos	7.608,20	3	-
Inversiones temporales	-		Obligaciones corrientes
Cuentas por cobrar	4.516,15	4	6.270,79
(Provisión para Incobrables)	-		Préstamos accionistas
Crédito Tributario IM RENTA	263,97	5	-
Intereses por cobrar	-		Participación Trabajadores e Impuestos periodo
Inventarios	-		-
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-		Provisión de reparaciones mayores
Propiedad planta y equipos	29.023,70	6	-
(Depreciación acumulada)	(5.918,76)		TOTAL PASIVOS
Intangibles	-		6.270,79
(Amortización acumulada)	-		PATRIMONIO
Documentos por cobrar a largo plazo	-		10
Inversiones permanentes	-		Aportes para futuras capitalizaciones
Otros activos	-		101.556,64
			Capital pagado
			400,00
			Reserva legal
			Reserva facultativa
			Reserva de capital
			-
			Utilidades retenidas
			(73.427,35)
			Utilidad (pérdida) del ejercicio
			658,18
			TOTAL PATRIMONIO
			25.329,47
TOTAL ACTIVOS	36.600,26		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO
			36.600,26


GERENTE


CONTADOR

**CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

VENTAS	26,826.90	11
GASTOS DE ADMINISTRACION	(13,549.40)	12
GASTOS GENERALES	(1,526.99)	13
GASTO PUBLICIDAD	(372.00)	14
GASTO DEPRECIACION	(5,163.44)	15
OTROS GASTOS BANCARIOS	(41.40)	16
GASTO ARRIENDOS	(5,427.50)	17
CONTRIBUCIONES	(88.00)	18
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	658.18	
15% TRABAJADORES	98.73	
IMPUESTOS POR PAGAR	123.08	
UTILIDAD NETA	436.37	


GERENTE


CONTADOR

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADAS EN US. \$)**

**CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	658,17
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	3.040,92
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	17.106,52
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(6.325,49)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otros pasivos	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(607,95)
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(757,91)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	13.114,26

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(4.910,71)
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	(4.910,71)

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	-
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(744,35)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	7.459,20
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	150,00
Efectivo y sus equivalentes al final del año	7.609,20

GERENTE

CONTADOR

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADAS EN U.S. \$)**

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014		
(Expresado en U.S. Dólares)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	43.933,42	
Pagado a proveedores y empleados	(29.453,30)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	(607,95)	
Impuesto a la renta	(757,91)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		13.114,26
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(4.910,71)	
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		(4.910,71)
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	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(744,35)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		7.459,20
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		150,00
Efectivo y sus equivalentes al final del año		7.609,20
		
GERENTE		CONTADOR

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADAS EN US. \$)

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

CAJA CHICA	300.00
BANCO PRODUBANCO CTA.CTE.02002031880	4,184.67
TOTAL	4,484.67

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2,047.84
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	814.70
ANTICIPO SUELDOS	639.92
TOTAL	3,502.46

5. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

IMPUESTO ANTICIPADOS

IMP RENTA RETENCION FUENTE	269.97
TOTAL	269.97

7. 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		
1.2.2.01.001	MUEBLES Y ENSERES	2,167.02
1.2.1.02.001	EQUIPOS DE COMPUTO	602.38
1.2.1.03.001	CENTRIFUGA (MAQUINA DE PLASMA)	889.80
1.2.1.03.003	EQUIPOS DE ESTETICA	23,307.47
1.2.1.04.001	EQUIPOS DE OFICINA	2,057.03
TOTAL		29,023.70
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.2.01.002	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	475.54
1.2.1.02.002	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTO	436.22
1.2.1.03.002	DEPRECIACION ACUMULADA CENTRIFUGA (MAQUINA DE PLASMA)	112.37

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(EXPRESADAS EN US. \$)

1.2.1.03.004	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE ESTETICA	4,430.99
1.2.1.04.002	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	463.63
TOTAL		5,918.76

8. 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:

CUENTAS POR PAGAR		
2.1.1.01.001	PROVEEDORES	1,587.00
2.1.1.02.002	DECIMO TERCER SUELDO	403.38
2.1.1.02.003	DECIMO CUARTO SUELDO	397.50
2.1.1.02.004	FONDO DE RESERVA	67.04
2.1.1.02.005	VACACIONES	201.69
2.1.1.03.001	IESS POR PAGAR	169.86
2.1.1.04.002	IVA RETENCION 30%	14.91
2.1.1.04.003	IVA RETENCION 70%	68.24
2.1.1.04.004	IVA RETENCION 100%	165.90
2.1.1.04.006	1% RETENCION EN LA FUENTE	4.49
2.1.1.04.008	8% RETENCION EN LA FUENTE	101.00
2.1.1.04.009	2% RETENCION EN LA FUENTE	16.25
2.1.1.04.011	10% HONORARIOS PROFESIONALES	14.22
2.1.1.05.005	PRESTAMO PAOLA CADENA	3,059.31
TOTAL		6,270.79

9. PATRIMONIO

En las cuentas de Patrimonio se encuentran los valores de capital social, aportes a futuras capitalizaciones, y UTILIDAD DEL EJERCICIO, el detalle como sigue:

PATRIMONIO		
3.1.1.01.002	DR. FABRICIO MORENO CACERES	61,482.93
3.1.1.01.003	DRA. JEANNETTE VEJAR	40,115.71
3.1.1.01.006	CAPITAL SUSCRITO	400.00
3.1.1.03.001	PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	(76,114.48)
3.1.1.03.002	UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	2,687.13
3.1.1.03.003	RESULTADOS DEL EJERCICIO	658.18
TOTAL		29,229.47

10. INGRESOS

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

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADAS EN US. \$)

INGRESOS	
VENTAS CON TARIFA 0%	26.826,90
TOTAL	26.826,90

12. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

	GASTO ADMINISTRATIVO	
5.2.1.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	9,153.96
5.2.1.01.004	DECIMO TERCER SUeldo	530.81
5.2.1.01.005	DECIMO CUARTO SUeldo	322.50
5.2.1.01.006	VACACIONES	265.41
5.2.1.01.007	APORTE PATRONAL	855.90
5.2.1.01.008	FONDOS DE RESERVA	565.33
5.2.1.02.010	HONORARIOS	2,280.00
5.1.1.01.002	COSTO ESTETICA	2,285.02
5.1.1.04.002	HONORARIOS POR ESTETICAS	520.00
	TOTAL	16,758.92

13. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

	GASTOS GENERALES	
5.2.1.02.016	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	481.48
5.2.1.02.018	SUMINISTROS DE OFICINA	146.94
5.2.1.02.019	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	258.38
5.2.1.02.023	AGUA	126.00
5.2.1.02.024	LUZ ENERGIA ELECTRICA	104.85
5.2.1.02.025	TELEFONOS	100.56
5.2.1.02.026	TELEFONIA CELULAR	122.50
5.2.1.02.027	INTERNET	99.28
	TOTAL	1,439.99

14. DEPRECIACIONES ACTIVOS

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
5.2.1.02.035	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	205.70
5.2.1.02.036	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	198.79
5.2.1.02.037	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	216.70
5.2.1.02.038	DEPRECIACION EQUIPOS	2,419.73

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (EXPRESADAS EN US. \$)

TOTAL	3,040.92
--------------	-----------------

15. GASTOS OTROS SERVICIOS

El detalle de gastos financieros son como sigue:

GTO OTROS SERVICIOS

BANCAARIOS	41,40
TOTAL	41,40

16. GASTO ARRIENDO

El detalle es como sigue:

ARRIENDOS

ARRIENDO LOCAL	4.427,50
TOTAL	4.427,50

16. CONTRIBUCIONES Y OTROS

El detalle es como sigue:

CONTRIBUCION

CONTRIBUCION	88,00
TOTAL	88,00

16. PUBLICIDAD

El detalle es como sigue:

PUBLICIDAD

PUBLICIDAD	372,00
TOTAL	372,00

Fausto De la Torre Santillán