

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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 2015 (EXPRESADAS EN US. \$)

MEDICAL CORP	
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA	
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
EN USD DOLARES	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO	
Recibido de clientes:	
INGRESOS	10,833.79
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	(9,011.81)
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-
Total recibido de clientes:	1,821.98
Pagado a empleados y proveedores:	
Costo de ventas	-
Gastos de Administración y ventas	(1,721.55)
(+/-) Cambios en inventarios	-
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	(100.42)
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
Total pagado a empleados y proveedores	(1,821.97)
Intereses pagados:	
Gasto financiero	-
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-
Total interes pagado	-
Intereses ganados:	
Interes ganado	-
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-
Total interes ganado	-
15% participación trabajadores:	
(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	-
Total 15% participación trabajadores	-
Impuesto a la renta:	
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-
Total impuesto a la renta	-
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0.01
GERENTE	CONTADOR

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADAS EN US. \$)

MEDICAL CORP		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017		
(EXPRESADAS EN US. \$)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1,821.98	
Pagado a proveedores y empleados	(1,821.97)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		0.01
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	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		0.01
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		2,384.66
Efectivo y sus equivalentes al final del año		2,384.67
GERENTE	CONTADOR	

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (EXPRESADAS EN US. \$)

MEDICAL CORP		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017		
(Expresado en U.S. Dólares)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) neta	567.20	
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	8,545.04	
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 tem	-	
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	(9,011.81)	
(Aumento) disminución en documentos por cob	-	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	-	
(Aumento) disminución en gastos anticipados y	-	
(Aumento) disminución en otros activos	-	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(100.42)	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	
Aumento (disminución) en gastos acumulados y	-	
Aumento (disminución) 15% participación traba	-	
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		0.01
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	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		0.01
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		2,384.66
Efectivo y sus equivalentes al final del año		2,384.67
GERENTE	CONTADOR	

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADAS EN US. \$)

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

	2.384,67
BANCO PRODUBANCO CTA.CTE.02002031880	
TOTAL	2,384.67

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBAR

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3,641.07
-----------------------------	----------

TOTAL	3,641.07
--------------	-----------------

5. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

IMPUESTO ANTICIPADOS

CREDITO TRIBUTARIO IVA	11.824,00
1% RETENCION EN LA FUENTE	83,50
2% RETENCION EN LA FUENTE	269,97
TOTAL	12.177,47

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

MUEBLES Y ENSERES	2,167.02
EQUIPOS DE COMPUTO	1.210.43
CENTRIFUGA (MAQUINA DE PLASMA)	523.00
EQUIPOS DE ESTETICA	43,861.27
EQUIPOS DE OFICINA	2,057.03
TOTAL	49,818.75

DEPRECIACIONES

DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	2.166.02
--	----------

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (EXPRESADAS EN US. \$)

DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTO	602,38
DEPRECIACION ACUMULADA CENTRIFUGA (MAQUINA DE PLASMA)	523,00
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE ESTETICA	18.886.47
TOTAL	22,178.87

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	
PROVEEDORES	1.436.73
SUELDOS POR PAGAR	184,82
DECIMO TERCER SUELDO	403,38
DECIMO CUARTO SUELDO	397,50
FONDO DE RESERVA	67,04
VACACIONES	201,69
IESS POR PAGAR	169,86
SRI.POR PAGAR	1.560,70
TOTAL	4.421,72

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	
DR. FABRICIO MORENO CACERES	61,482.93
DRA. JEANNETTE VEJAR	40,115.71
CAPITAL SUSCRITO	400.00
RESERVA LEGAL	312.35
PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	(76,114.48)
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	2,874.42
RESULTADOS DEL EJERCICIO	567.20
TOTAL	29,638.13

10. INGRESOS

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

INGRESOS	
VENTAS CON TARIFA 0%	108.833,79
TOTAL	10.833,79

CENTRO MUJER ECUADOR CEMUJEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADAS EN US. \$)

11. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

GASTOS

SUELDOS Y SALARIOS	750.00
HONORARIOS	118.00
MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	853.56

TOTAL	1,721.56
--------------	-----------------

12. DEPRECIACIONES ACTIVOS

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

DEPRECIACIONES

DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	653.12
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	206.41
DEPRECIACION EQUIPOS	7,685.50

TOTAL	8,545.03
--------------	-----------------

Fausto De la Torre Santillán