

ETELVIT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

1. Actividad

La actividad principal de la Compañía es el servicio de atención y hospitalización en clínicas de salud humana, y explotación de bienes inmuebles.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 5 junio del 2002, con el nombre de ETELVIT S.A., regulada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil.

El domicilio principal de la Compañía donde desarrollan sus actividades es Urdesa central calle 4ta 719 y guayacanes.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 28 de Marzo del 2014 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los últimos 2 años:

ETELVIT S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de Diciembre

Índice de
Inflación Anual

2012	4.2%
2011	5.4%

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB).

Base de Medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base a la información contable.

Instrumentos Financieros

Activos Financieros

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementables con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías definidas en la sección 11:

ETELVIT S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Instrumentos Financieros (continuación)

- Efectivo en bancos, fondos de libre disponibilidad
- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados, incluyen facturas por venta de prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, no generan intereses.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo neto que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultado durante la vida del pasivo de acuerdo con la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen créditos mayores de un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías definidas en la sección 11:

- Efectivo en bancos, los fondos son de libre disponibilidad.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicio, con plazos menores a un año, no generan intereses.

Instrumentos de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, netos de los costos de emisión directos.

ETELVIT S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del periodo corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 23% para el año 2014, mas cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el servicio y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

3. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados

	31 de Diciembre 2012
	<u>(US Dólares)</u>
Efectivo	21.642
Documentos y Cuentas por Cobrar	<u>21.642</u>

ETELVIT S.A

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Impuestos

Activos por Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes consistían en lo siguiente:

	31 de Diciembre 2013 <u>(US Dólares)</u>
Retenciones en la Fuente	<u>5.123</u>
	<u>5.123</u>

Los movimientos de la cuenta por Impuesto por pagar por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013 fueron:

	31 de Diciembre 2013 <u>(US Dólares)</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>4.307</u>
	<u>4.307</u>

Impuesto a la Renta

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	31 de Diciembre 2013 <u>(US Dólares)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	<u>19.578</u>
Tasa de Impuesto	<u>22%</u>
Impuesto a la Renta Causado	<u>4.307</u>
Retenciones en la Fuente	<u>(4.923.6)</u>
Credito a la Renta	<u>(816)</u>

ETELVIT S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Impuestos (continuación)

Impuesto a la Renta (continuación)

La Compañía está obligada a calcular y declarar en el formulario de declaración de impuesto a la renta del periodo corriente, el valor del anticipo de impuesto a la renta del siguiente periodo, el que es calculado mediante la suma matemática de aplicar el 0.2% del patrimonio, el 0.2% de los costos deducibles, 0.4% de los activos y el 0.4% de los ingresos tributables.

5. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2013
	(US Dólares)
Proveedores	8.190
Participación a Trabajadores	3.455
Otras	264.134
	<u>275.779</u>

6. Patrimonio

Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital pagado consiste en 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1,00.

7. Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (22 de Marzo del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



NELSON ESTRELLA LEON
GERENTE GENERAL