



Clínica La Sayén

CIRUGÍA DEL DÍA

COSTAWALK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1.- OPERACIONES

COSTAWALK S.A. es una compañía anónima constituida en la ciudad de Guayaquil el 27 de Mayo del 2004, su actividad principal es actividades de construcción de hospitales, clínicas, maternidades y clínicas de cirugía ambulatoria. Su actividad está regida por el Código de Comercio y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El número del registro mercantil es 115806 y su la dirección de la compañía es en la Ciudadela Kennedy Norte Av. Luis Orrantía Cornejo y Manuel Castillo Manzana 703 Solar 35.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía COSTAWALK S.A.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2014 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía COSTAWALK S.A. Al 31 de Diciembre del 2014, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el primer semestre del año en curso. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Activos financieros

Incluye las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Esto se debe a que la cartera es recuperable de 15 a 30 días de la fecha en que se da el crédito.

Av. Luis Orrantía Cornejo
y calle Manuel E. Castillo
Cda. Kennedy Norte
PBX: 5120000
PBX: 2684076
Fax: 2682284
Celular: 085-026661
www.clinicalasayen.com
Guayaquil - Ecuador



Clínica La Sayén

CIRUGÍA DEL DÍA

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes debidos que los créditos que concede la compañía son a 30 días.

2.6. Propiedad, planta y equipos

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>% Vida útil</u>
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	20
Vehículos	20
Equipos de Computación	33
Equipo telefónico y otros	10

2.6.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Av. Luis Orrantía Comejo
y calle Manuel E. Castillo
Cda. Kennedy Norte
PBX: 5120000
PBX: 2684076
Fax: 2682284
Celular: 085-026661
www.clinicalasayen.com
Guayaquil - Ecuador



Clínica La Sayén

CIRUGÍA DEL DÍA

2.7. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.8. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos

NOTA 3.- Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2014, el capital social está constituido por 800 Acciones comunes, autorizadas, suscritas y pagadas, a valor nominal de US\$ 1.

NOTA 4.- Enjuague de Cuentas de Patrimonio por Perdidas o Ganancias Acumuladas.

Las cuentas de patrimonio al 30 de junio del 2014 presentan los siguientes valores: 30601 Ganancias Acumuladas \$13.956,78 dólares, 30602 (-) Pérdidas Acumuladas \$-17825,37 dólares, 302 se procede a hacer el enjuague de cuentas quedando de la siguiente forma:

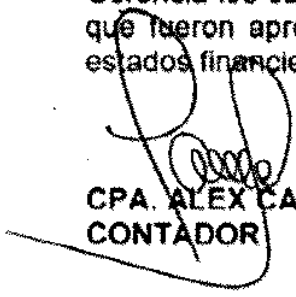
30601	Ganancias Acumuladas	\$	0,00 dólares
30602 (-)	Pérdidas Acumuladas	\$	-3.868,59 dólares

NOTA 4.- DISOLUCION DE LA COMPAÑIA

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía se encuentra en Estado de disolución por parte del organismo de control por superar más del 50% la pérdida de años anteriores contra su capital social. La Junta Directiva conformada por sus accionistas y el Gerente General han decidido realizar un aumento de capital por el valor de \$10.000,00 dólares cancelando el 25% del capital en especie monetaria la cual se refleja en la cuenta aportes de accionistas.

NOTA 5.- Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia los cuales fueron revisados por los Accionistas y Junta Directiva en la que fueron aprobados el 24 de Abril del 2015. En opinión de la Gerencia, los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.


CPA. ALEX CARBO GONZALEZ
CONTADOR

Av. Luis Orrantia Cornejo
y calle Manuel E. Castilla
Cda. Kennedy Norte
PBX: 512000
PBX: 268407
Fax: 268228
Celular: 985-02666
www.clinicalasayen.com
Guayaquil - Ecuador