

CENTRO DE DIALISIS Y TRANSPLANTES BIODIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORMACION GENERAL

La Compañía CENTRO DE DIALISIS Y TRANSPLANTES BIODIAL S.A. fue constituida bajo escritura pública celebrada el veinte y cinco de Junio dos mil ocho ante el Notario Vigésimo Primero Dr. Marcos Díaz Casquete y registrada el catorce de Julio del dos mil ocho con el número 14645 de fojas 82.914 a 82.935 Y número de Expediente 131511, domiciliado en la Ciudad de Guayaquil en la Cdla Alborada Sexta Etapa Av. Segunda N. 12 Herradura E.

CENTRO DE DIALISIS Y TRANSPLANTES BIODIAL S.A. tiene como objeto social principal: Atención de salud humana en clínica de hemodiálisis.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva, de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para las Pymes al 31 de diciembre del 2011 y el Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2011, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 15 de enero del 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC), los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes (Transición a la NIIF para las Pymes), en lo relacionado a la preparación del Estado de Situación Financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

CENTRO DE DIALISIS Y TRANSPLANTES BIODIAL S.A. en cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías procede a procesar la información de acuerdo en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Todas las actividades que realiza o realizara la compañía se procesan en la **moneda legal** del país, *Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica*

DEFINICION DE POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Política De Venta

CENTRO DE DIALISIS Y TRANSPLANTES BIODIAL S.A. realizará sus ventas a crédito directo máximo de 60 días.

Política de inventario

Dado la fluctuación de precios en el mercado los costos de los productos se medirán a través del Costo Estándar y la fórmula de cálculo costos aplicar será el costo promedio ponderado y su reconocimiento se realizar en el período que corresponda al ingreso.

Política de Stock.

Debido a la fluctuación de precios y con el afán de satisfacer a nuestros clientes se mantendrá un stock de una docena de cada ítem a vender.

Propiedad Planta y Equipo

Esta partida se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Y se aplicara el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizara su medición por el método de depreciación de línea recta de acuerdo al costo inicial, su método de reconocimiento inicial menos depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro del valor.

Política de Liquidez

Nuestras cuentas deberán tener al menos \$500,00 disponibles al inicio de nuestras operaciones.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

| | 2012 |
|----------------------------------|------------------|
| Cuentas Corrientes Nacionales | |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2012 | 24.333,67 |

Representa los valores que se encontraban en las cuentas y que corresponden al saldo registrado en la cuenta corriente que mantenida la compañía, la misma que se usa para operar sus actividades.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | 2012 |
|----------------------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar | |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2012 | 87.926,84 |

La compañía no realiza provisión de cuentas incobrables, pues los clientes cancelan dentro del periodo de crédito que máximo es de 30 días.

El saldo de la Cuenta por Cobrar, se encuentra medido al costo amortizado, es decir el principal menos los abonos realizados

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| | 2012 |
|----------------------------------|---------------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 35.911.02 |
| (-) Depreciación | -10.318.11 |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2012 | \$ 25.592.91 |

Las propiedades, planta y equipos, se encuentran medidos por el modelo del costo, los mismos que al cierre del ejercicio no registran evidencia alguna los la que se tenga que registrar pérdidas por deterioro, bienes que acuerdo a su estado de conservación se deprecian de la siguiente manera:

- Muebles y Enseres y las Maquinarias Equipos, una vida útil de 10 años con depreciación anual del 10%.
- Vehículos, una vida útil de 5 años con depreciación 20%.
- Equipos de Cómputo, una vida útil de 3 años con depreciación anual 33%.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | 2012 |
|----------------------------------|----------------------|
| Cuentas por Pagar | |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2012 | \$ 110.569,30 |

La compañía no realiza provisión de intereses, pues los proveedores nos conceden créditos los mismos que se cancelan dentro de 30 días , sin causar atrasos que ocasionen el pago de interés.

El saldo de la Cuenta por Pagar, se encuentra medido al costo amortizado, es decir el principal menos la amortización del principal.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO **2012**

| | |
|----------------------------------|------------|
| Otras cuentas por pagar | |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2012 | 162.044,25 |

La compañía no realiza provisión de intereses, pues sus obligaciones son a corto plazo, las mismas que se cancelan dentro de 90 días, sin causar atrasos que ocasionen el pago de interés.

El saldo de las Obligaciones por Pagar, se encuentra medido al costo amortizado, es decir el principal menos la amortización del principal.

PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue:

Participación de trabajadores – De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

OBLIGACIÓN DE BENEFICIOS DEFINIDOS

Jubilación patronal – De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

La compañía no ha realizado provisión de jubilación patronal pues el índice de rotación es elevado y los empleados no ingresan con aspiración de jubilarse, además es una compañía relativamente nueva en el mercado.

Beneficios por desahucio – De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía no tiene registrada una provisión por este concepto.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PATRIMONIO

Capital Social – El capital suscrito de la compañía es de US\$800,00, está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00

ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

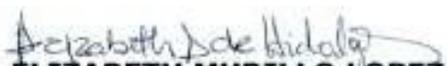
| | 2011 | 2012 |
|---|---------|---------|
| INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | 616.000 | 591.420 |
| COSTOS DE VENTAS | 328.212 | 202.028 |
| GASTOS POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS | 104.350 | 114.083 |
| GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION | 3.114 | 7.140 |
| OTROS GASTOS | 174.709 | 252.558 |
| GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS | 5.616 | 15.611 |

Durante el año 2012:

- Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a actividades de atención de salud humana en clínicas de hemodiálisis.

COMPROMISOS

Conseguir que la empresa obtenga mayores ventas y por consiguiente mejores resultados.
Participar en licitaciones en el sector público.


ELIZABETH MURILLO LOPEZ
Gerente General