

# **CENTRO DE DIALISIS Y TRANSPLANTES BIODIAL S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

#### **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 Cda 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).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2013, 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.

#### **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**

**2013**

Cuentas Corrientes Nacionales

Saldo al 31 de Diciembre de 2013

**32.117,29**

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**

**2013**

Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados

Saldo al 31 de Diciembre de 2013

**1.456,20**

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

Otras Cuentas por Cobrar

Saldo al 31 de Diciembre de 2013

**120.737,27**

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**

	<b>2013</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	89.268
(-) Depreciación	-10.318
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	\$ 79.155

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**

	<b>2013</b>
Cuentas por Pagar	
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	\$ 119.020
Cuentas por pagar corrientes	
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	139.700

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**

	<b>2013</b>
Otras cuentas por pagar	
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	31.990,26

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.

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

	<b>2013</b>
Obligaciones financieras	
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	18.540,06

## 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:

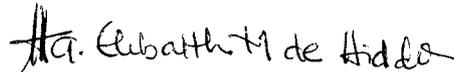
	2011	2012
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	591.420	941.791
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	202.028	320.385
<b>GASTOS POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	114.083	147.388
<b>GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION</b>	7.140	5.167
<b>OTROS GASTOS</b>	252.558	454.107
<b>GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS</b>	15.611	14.744

Durante el año 2013:

- 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**