

OPERSALUD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES

OPERSALUD S.A., fue constituida en Ecuador el 20 de Agosto del 2008, La actividad principal es la administración de Hospital, con domicilio en la ciudad de Guayaquil en Av. Juan Tanca Marengo y Av. Constitución, Edificio Plaza Parking.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - PYMES y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Bancos - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Valuación de Activos fijos - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para muebles y enseres, e instalaciones y adecuaciones, 3 para equipos de computación, y 20 para Edificios.

Cuentas por cobrar corto plazo- De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellos anticipos otorgados a proveedores menores a un año sin intereses.

Provisiones para Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta - La compañía presenta Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores de \$138.685.65 USD, hace la provisión para pago del 23% por \$ 31.897.70 de impuesto a la renta.

Cuentas por pagar corto plazo- De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes inferiores a un año con proveedores.

Cuentas por pagar largo plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes superiores a un año con proveedores, accionistas e instituciones financieras.

Ingresos por Servicios - Los ingresos por servicios son reconocidos en resultados en función a la prestación del servicio.

3. CAJA Y BANCOS: Un resumen del saldo disponible es como sigue:

	<u>DIC/11</u>	<u>DIC/12</u>	<u>VARIACION</u> (Dic/11-Dic/12)
Caja - Bancos			
Produbanco Cta Cte	3,510.21	30,518.81	27,008.60
Inversión		158,000.00	158,000.00
Caja Chica	30.00	0.00	-30.00
	<u>3,540.21</u>	<u>188,518.81</u>	<u>184,978.60</u>

Al 31 de diciembre del 2012, bancos representa principalmente el saldo de la cuentas corriente en banco local, las cuales no generan intereses

4. **CUENTAS POR COBRAR:** Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>DIC/11</u>	<u>DIC/12</u>	<u>VARIACION</u> (Dic/11-Dic/12)
Cuentas y Doc. por Cobrar			
Compañías Filiales	0.00	0.00	0.00
Fideicomiso Titularización Omnihospital	672,717.70	0.00	-672,717.70
Meliquina S. A.	0.00	470,000.00	470,000.00
Otras (anexo)	42,924.07	2,867.82	-40,056.25
	<u>715,641.77</u>	<u>472,867.82</u>	<u>-242,773.95</u>
(Anexo) Otras por cobrar			
Retención en la Fuente	15,336.15	2,862.21	-12,473.94
Retención IVA	21,600.00	0.00	-21,600.00
Anticipo Impto. A la Renta	5,987.92	0.00	-5,987.92
IVA Pagado	0.00	5.61	5.61
	<u>42,924.07</u>	<u>2,867.82</u>	<u>-40,056.25</u>

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables no existen ya que el principal cliente cancelo la factura en su totalidad, las cuentas no generan intereses

5. **ACTIVO FIJO :** Esta cuenta presenta el siguiente saldo :

	<u>DIC/11</u>	<u>DIC/12</u>	<u>VARIACION</u> (Dic/11-Dic/12)
ACTIVO FIJO			
Resonador Magnético	494,541.28	0.00	-494,541.28
(-) Depreciación Resonador Magnético	-494,541.28	0.00	494,541.28
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

• Los movimientos de Resonador Magnético fue la venta del Equipo.

6. **IMPUESTOS POR PAGAR:** La provisión de impuestos son los saldos de Retenciones y del IVA en Ventas. La compañía presenta una utilidad en el ejercicio económico 2012 de \$138.685.65 USD antes del cálculo del 23% Impuesto a la Renta, por lo que se procede a realizar la provisión respectiva:

	<u>DIC/11</u>	<u>DIC/12</u>	<u>VARIACION</u> (Dic/11-Dic/12)
Impuestos y Retenciones por Pagar			
Impuesto a la Renta	84,507.07	31,897.70	-52,609.37
Retenciones Iva.	72,000.00	5.61	-71,994.39
Retenciones en la Fuente	44.00	4.67	-39.33
	<u>156,551.07</u>	<u>31,907.98</u>	<u>-124,643.09</u>

7. **CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO:** Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	<u>DIC/11</u>	<u>DIC/12</u>	<u>VARIACION</u> (Dic/11-Dic/12)
Cuentas y Documentos por Pagar			
Cuentas por Pagar - Cías Filiales	0.00	0.00	0.00
Cuentas por Pagar - Accionistas	33,952.29	0.00	-33,952.29
	<u>33,952.29</u>	<u>0.00</u>	<u>-33,952.29</u>
	<u>DIC/11</u>	<u>DIC/12</u>	<u>VARIACION</u> (Dic/11-Dic/12)
Cuentas por Pagar - Accionistas			
Duncan Business (Utilidades)	9,720.79	0.00	-9,720.79
Duncan Business (Títulos)	24,223.79	0.00	-24,223.79
Aragón Guerrero Cecilia Marieta(utilidades)	7.71	0.00	-7.71
	<u>33,952.29</u>	<u>0.00</u>	<u>-33,952.29</u>

8. **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 50.000 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. No se realizará la reserva Legal porque su reserva acumulada sobrepasa el 50% del capital Social pagado ejercicio económico 2012.

Reserva Facultativa – Mediante Acta de Junta General de Ordinaria de Accionistas, del 30 de Agosto del 2013, resuelven los Accionistas del capital de Opersalud S.A. que la utilidad del Ejercicio Económico 2011 esto es \$267.605.71 y 2012 \$ 106.787,95 se transfiera a la cuenta Reserva Facultativa.

Atentamente



CPA. Mélida Parra
RUC. 0911265882
Reg.30220