

OPERSALUD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 \$138.683.65 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>Bancos- Inversiones</u>	<u>DIC/12</u>	<u>DIC/13</u>
<u>Bancos Locales</u>		
Produbanco Cta Cte	30,518.81	196.79
<u>Bancos Exterior</u>		
Inversión Exterior- George Bank	158,000.00	0.00
Total Bancos	188,518.81	196.79

Al 31 de diciembre del 2013, bancos representa principalmente el saldo de la cuenta corriente en banco local, la cual no genera interes

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

<u>Cuentas y Doc. por Cobrar</u>	<u>DIC/12</u>	<u>DIC/13</u>
Meliquina S. A.	470,000.00	462,789.91
Anticipos Relacionadas	0.00	158,000.00
Otras	2,867.82	1,620.22
Total Cuentas y Doc por Cobrar	472,867.82	622,410.13
<u>Otras</u>		
Anticipo Impto. A la Renta	2,867.82	1,620.22
	2,867.82	1,620.22

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 partida contable no presenta saldos.

6. **IMPUESTOS POR PAGAR:** Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

<u>Impuestos y Retenciones por Pagar</u>	<u>DIC/12</u>	<u>DIC/13</u>
Impuesto valor agregado 12%		
Impuesto a la Renta	31,897.70	0.00
Retenciones Iva.	5.61	0.00
Retenciones en la Fuente	4.67	0.00
Total Impuestos y Retenciones por pagar	31,907.98	0.00

7. **CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO:** Esta partida contable no presenta saldos.

3. **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS** Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

<u>PATRIMONIO:</u>	<u>DIC/12</u>	<u>DIC/13</u>
. Capital Pagado	50,000.00	50,000.00
. Reserva Legal	1,071.02	1,071.02
. Reserva Facultativa	0.00	374,393.66
. Resultado de años anteriores	471,619.63	204,013.97
. Resultado del Ejercicio-Perdida 2013	106,788.00	-6,871.73
Total Patrimonio	629,478.65	622,606.92

Atentamente



CPA. Melida Parra
RUC. 0911265882
Reg. 30220