

ATLABESA S.A.

Notas a los Estados Financieros Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013 (Expresado en dólares americanos)

NOTA 1

• CARÁCTER GENERAL

La Compañía Atlabesa S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 27 de febrero del 2009 y tiene como objeto social la actividad de instalación y explotación de establecimientos asistenciales, sanatorios y clínicas médicas quirúrgicas y de reposo, así como la atención de enfermos y/o internados.

La Compañía Atlabesa S.A. con número de RUC 0992619813001 alquiló en esta ciudad un inmueble ubicado en la Cdla. Urdesa Central Av. Circunvalación Sur N°. 122 y Calle Única, para desarrollar su actividad de consultorios médicos

NOTA 2

PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de preparación

La Compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, quien de acuerdo al Art. 433 la faculta para expedir regulaciones, reglamentos y resoluciones que considere necesarios para el buen gobierno, vigilancia y control de las compañías sujeta a su supervisión.

Los estados financieros adjuntos de la compañía son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por el International Accounting Standard Board "IASB", vigentes al 31 de diciembre del 2011, y han sido aplicable de manera uniforme las políticas contables en la preparación de sus estados financieros con relación al año anterior.

La información contenida en sus estados financieros es responsabilidad de los accionistas de la Compañía, el que expresamente confirma que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF emitidas por el IASB.

Los estados financieros surgen de los registros de contabilidad de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros se presentan en US dólares.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la nota 3.

b) Efectivo y equivalente de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo se incluye en la cuenta caja y bancos valores cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez. En caso de los sobregiros bancarios si los hubiere estos se presentan como pasivos corrientes en el balance general.

c) Propiedades

Las propiedades se presentan inicialmente al costo y están presentados netos de la depreciación acumulada. El costo de las propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Cuando una parte de estos activos se venden o es retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso y gastos.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

d) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, tales como proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía a través de su administración tiene implementada políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios negociados. Se clasifican en pasivos corriente, excepto cuando los vencimientos son superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

e) Pasivos y activos contingentes

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, solo se revelan en nota a los estados financieros a menos que la posibilidad de la utilización de recursos sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan solo si es probable su realización.

f) Aplicación de las NIIF

La compañía al 31 de diciembre del 2013 ha cumplido con la aplicación de las NIIF que se encontraban vigentes al 2013.

NOTA 3

ESTIMADO Y SUPUESTOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración utilice juicios, estimados y supuestos para determinar las cifras reportadas de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros separados así como los montos reportados de ingresos y gastos por el año terminado al 31 de diciembre del 2013.

Los estimados y criterios usados son comúnmente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones contables por definición, muy pocas veces serán iguales a los respectivos resultados reales. En opinión de la administración, estas estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros. La administración no espera que las variaciones, si las hubiera, tengan un efecto importante sobre los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos que tienen riesgo de causar ajustes a los saldos de los activos y pasivos reportados y los juicios críticos en la aplicación de las políticas contables se presentan a continuación:

3.1. Deterioro de activos.

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún

indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Impuestos.

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La compañía busca asesoría profesional en materia tributaria antes de tomar alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aún cuando la administración considera que sus estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretación con la administración tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro. La compañía reconoce pasivos por las observaciones en auditorías tributarias cuando corresponde el pago de impuestos adicionales, las diferencias impactan al impuesto a las ganancias corriente y diferido activo y pasivo en el período en el que se determina este hecho.

• POLITICAS CONTABLES

La Compañía en el año 2013 reinicio sus actividades a partir del mes de febrero.

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2013 y 2012 consistía en:

	2013	2012
Banco Pichincha	3,47	0,00
Banco del pacifico	1204,28	13,44
	<u>1207,75</u>	<u>13,44</u>

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 consistían en:

	2013	2012
Cuentas por cobrar clientes	180,00	180,00
Impuestos por cobrar	3.064,30	261,23
Otras cuentas por cobrar	5,00	0,00
Anticipo a proveedores (1)	15.547,37	15.547,37
	<u>18.796,67</u>	<u>15.988,60</u>

- (1) Comprende a pagos realizados a personas naturales por trabajos en la adecuación de la propiedad arrendada y que serán liquidadas durante el 2014.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 consistían en:

	2013	2012
Muebles y enseres (1)	13.624,67	10.533,39
Maquinarias y equipos (1)	110.851,61	82.644,52
Equipos de computación y software (1)	3.608,17	0,00
	128.084,45	93.177,91
Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo	-13147.58	0,00

(1) Este valor corresponde a la compra de muebles y enseres, equipos odontológicos y equipos de computación de la compañía.

OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 consistían en:

	2013	2012
Seguro pagado por anticipado	0,00	868,25
Cuentas por cobrar relacionados locales (1)	143.100,42	128.453,06
Otros Activos (2)	143.921,69	143.921,69
	287.022,11	273.243,00

(1) Este valor corresponde a los valores prestados a las relacionadas los mismos que van hacer recuperados en el transcurso de los años.

(2) Este valor corresponde a las inversiones en la propiedad arrendada realizados por la compañía para la puesta en marcha del negocio.

OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 consistían en:

	2013	2012
Préstamo bancario corto plazo (1)	75.307,50	34.117,14
Total obligaciones corto plazo	75.307,50	34.117,14
Préstamo bancario largo plazo (1)	161.425,78	145.093,11
	236.733,28	179.210,25

(1) Comprenden a los préstamos realizados al Banco del Pacifico C.A. para el financiamiento de adecuación de la Clínica

- Operación de crédito con vencimiento el 23 de mayo del 2017, con pagos periódicos iguales mensuales de \$ 4175.87 incluye capital e interés.

- Operación de crédito con vencimiento el 15 de febrero del 2015, con pagos periódicos iguales mensuales de \$1635.07 incluye capital e interés.

- Operación de crédito con vencimiento el 15 de febrero del 2017, con pagos periódicos iguales mensuales de \$ 2206.51 incluye capital e interés.

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 consistían en:

	2013	2012
Cuentas por pagar proveedores locales	3.731,20	24.657,13
Otras cuentas por pagar (1)	10.690,98	9.033,27
Impuesto a la renta y participación trabajadores	-	-
Total de cuentas por pagar corto plazo	14.422,18	33.690,40
Cuentas por pagar accionistas largo plazo	56.061,78	52.830,81
	70.483,96	86.521,21

(1) Incluye las obligaciones por pagar a los empleados, al I.E.S.S. y al Servicio de Rentas Internas que serán cancelados en el año 2014.

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 consistían en:

	2013	2012
Capital social	12.800,00	800,00
	800,00	800,00

El capital social autorizado consiste de US\$ 25.600, el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2013 es de US\$ 12.800,00 a un valor nominal unitario de US\$1,00 cada acción, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Según resolución N°. SC-IJ-DJC-G-13-0002430 emitida por la Superintendencia de Compañías donde se aprueba el aumento del capital social de la compañía

APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Durante el año 2012 los accionistas de la compañía Atlabesa S.A., realizaron un aporte para futura capitalización de \$ 128.000,00, que fue aprobado mediante Acta de Junta General de Accionista celebrada el 30 de noviembre del 2012 y que está conformado por los valores desembolsados para la adecuación de la clínica, con el fin de fortalecer el patrimonio de la compañía.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013, y la fecha de emisión de los estados financieros, 20 de marzo del 2014, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.


C.P. María Vicenta Alcivar Dueñas
CONTADORA
Reg. Nac. 29.611