Atlabesa S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares de E.U.A)

1. Carácter general

Atlabesa S.A. con número de RUC 0992619813001, 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.
Alquila en esta ciudad un inmueble ubicado en la Cdla. Urdesa Central Av. Circunvalación sur Nº 122 y Calle Única, para desarrollar su actividad de consultorios médicos.

2. Principios y prácticas 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 Internacional Accounting Standard Board "IASB", vigentes al 31 de diciembre del 2019, y han sido aplicable de manera uniforme las políticas contables en la preparación de sus estados financieros con relación al año anterior.

Los estados financieros son de 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

En el equivalente de efectivo se agrupan los depósitos bancarios a la vista y que corresponden a valores de alta liquidez.

c) Propiedades

Las propiedades se presentas 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 de 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 2019 ha cumplido con la aplicación de las NIIF que se encontraban vigentes al 2019.

3. Estimado y supuestos contables críticos

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 2019.
Los estimados y criterios 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 periodo, 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 periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimadas 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 pudiera afectar los cargos por impuestos en el futuro.

- **POLITICAS CONTABLES**

NOTA 4

Equivalente de efectivo

El saldo en bancos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es de libre disponibilidad:

	2019	**2018**
Banco del Pacifico	310.11	3165.47
Banco del Pichincha	201.91	4953.96
	512.02	**8119.43**

Propiedad, planta y equipos

Las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 consistían en:

	2019	2018
Muebles y enseres **(1)**	13.624,67	13.624,67
Maquinarias, equipos, instalaciones **(1)**	338.205,10	338.205,10
Equipos de computación **(1)**	3.608,17	3.608,17
	355.437,94	**355.437,94**
Depreciación acumulada PPE	- 158.556,09	- 123.373,11

(1) El valor de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos incurridos para su puesta en condiciones para su uso.

Obligaciones bancarias

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 consistía en:

	2019	2018
Préstamo bancario corto plazo **(1)**	0.00	44.967,51
Préstamo bancario largo plazo **(1)**	14.533.21	37.343,89
	14.533,21	**82.311,40**

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

Las operaciones de crédito que mantenía fueron refinanciadas y se obtuvo un nuevo crédito

- Operación de crédito P40095361 con vencimiento el 12 de julio del 2019, con pagos periódicos iguales mensuales de $ 3284.93 incluye capital e interés.
- Operación de crédito P40096093 con vencimiento el 06 de julio del 2020, con pagos periódicos iguales mensuales de $ 2154.59 incluye capital e interés.

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 consistía en:

	2019	2018
Cuentas por pagar proveedores locales	3.695.87	27.767,89
Otras cuentas por pagar	13.897,29	14.281,24
Impuesto a la renta y participación trabajadores	12.820.08	21.134,22
	30.413,24	**63.183,35**

(1) Obligaciones corrientes con el IESS, beneficios sociales con los empleados y con el Servicio de Rentas Internas que serán cancelados en el año 2020.

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 consistía en:

	2019	2018
Capital social		
María Vicenta Alcívar Dueñas	10.240,00	10.240,00
Luis Manuel Falquez Alcívar	2.560,00	2.560,00
	12.800,00	**12.800,00**

El capital social autorizado consiste de US$ 25.600.00, el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2019 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.

Se detalle el cambio del porcentaje de la participación de los accionistas.

EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre del 2019 hasta la fecha de emisión de este estado financiero, 9 de marzo del 2019 no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los mismos y que no se hayan revelado en sus notas.

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