



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRASDIAL S.A.
REPORTE FINANCIERO 2015

1. Información General:

TRASDIAL S.A fue legalmente constituida legalmente, en Ecuador el 14 de agosto del año 2008, según escritura pública de constitución.

Cuyo Objeto Social es la prestación de servicios médicos integrales y consultas médicas especializadas; y la Importación y venta al por mayor y menor de equipos médicos

2. Políticas Contable:

2.1 Bases de Presentación:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) y aplicados de manera uniforme al ejercicio que se presenta.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y considerando la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Los estados financieros han sido elaborados desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

2.2 Moneda:

Los registros incluidos en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en unidades monetarias (\$Dólares Americanos).

2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Dec-14	Dec-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	78.26	6,054.11
	Banco Pichincha Cta. Ahorros		0.30
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	78.26	6,054.41

2.4 Documentos y cuentas por cobrar clientes:

Incluyen las cuentas por cobrar a clientes venta de los servicios de diálisis realizadas en el curso normal de la operación. Se espera cobrar la deuda en un año o menos.

Se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	Dec-14	Dec-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	129,827.74	143,282.05
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	710,167.20	612,616.59
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	600.00	13,069.70
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	840,594.94	768,968.34

2.5 Provisión por cuentas incobrables:

Es el deterioro de ciertas cuentas por cobrar que se han venido registrando, se registra mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros.

1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	Dec-14	Dec-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(1,817.00)	(1,817.00)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(1,817.00)	(1,817.00)

2.6 Inventarios:

Se compone principalmente por lo artículos para ser vendidos en el curso normal de la operación, han sido medidos al valor neto de realizable; que es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta).

En la toma física realizada al cierre del 2015 no se encontró ítems dañados u obsoletos, por lo que no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

El costo se determina por el método de “promedio ponderado”

10103	<u>INVENTARIOS</u>	Dec-14	Dec-15
<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	12,562.06	6,782.92
10103	TOTAL INVENTARIOS	12,562.06	6,782.92

2.7 Activos por Impuestos Corrientes:

Corresponde principalmente al Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente y de anteriores años, Anticipos de Impuesto a la Renta, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal.

10105	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	Dec-14	Dec-15
<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	3,344.22	3,947.41
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	2,223.99	2,499.55
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,568.21	6,446.96

2.8 Propiedad Planta y Equipo:

La medición se la realiza al costo, puesto que se lo puede realizar de manera fiable. El costo incorpora: el precio de adquisición (honorarios, aranceles de importación no recuperables, descuentos, rebajas) equivalente en fecha de reconocimiento, los costos atribuibles a la ubicación del activo (no costos por prestamos). Si existe un crédito más allá del plazo normal ciclo de actividades de la entidad, se deben reconocer el valor presente de los pagos futuros. Sin embargo, los activos fijos fueron adquiridos durante el año 2015 a través de créditos comerciales de proveedores dentro de plazos menores de un año.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

<i>Descripción</i>	<i>Vida útil</i>	<i>Valor residual</i>
<i>Edificio</i>	<i>Entre 25 y 60 años</i>	<i>Del 5% al 15%</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>	<i>15%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>Entre 5 a 10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>	<i>N/A</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>	<i>10%</i>

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. En este punto se realizó un ajuste ya que durante el 2014 se tomó una depreciación de equipos de diálisis que no fueron parte de Propiedad, Planta y Equipo, el mismo que se constituyó en Otro Ingreso grabado.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		Dec-14	Dec-15	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	19,708.80	8,329.44	28,038.24
1020106	Máquinas y Equipos	84,800.58	61,824.00	146,624.58
1020108	Equipo de Computación	2,526.87	365.99	2,892.86
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	107,036.25	70,519.43	177,555.68
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(23,751.90)	8,246.67	(15,505.23)
	Total Depreciación Acumulada	(23,751.90)	8,246.67	(15,505.23)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	83,284.35	78,766.10	162,050.45

2.9 Activos Intangibles:

Corresponde a los gastos de constitución y su respectiva amortización:

10204 ACTIVOS INTANGIBLES		Dec-14	Dec-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	850.00	850.00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	850.00	850.00

10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO **Dec-14** **Dec-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(446.25)	(446.25)
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(446.25)	(446.25)

2.10 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar son reconocidas a su valor nominal corriente, ya que su plazo de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable. Estas obligaciones corresponden principalmente a cuentas propias del giro del negocio como es pagos a proveedores, obligaciones con la Administración Tributaria, IESS, beneficios de ley, etc.:

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **Dec-14** **Dec-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	141,376.05	951,581.74
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	141,376.05	951,581.74

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES **Dec-14** **Dec-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	5,444.39	1,208.36
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1,861.54	844.67
2010703	Obligaciones con el IESS	14,342.21	13,258.97
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	8,432.22	10,295.11
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	586.80	-
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	30,667.16	25,607.11

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS **Dec-14** **Dec-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	749,096.68	5,791.03
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	749,096.68	5,791.03

2.11 Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

20207	<u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</u>	Dec-14	Dec-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	339.58	1,501.00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	994.89	617.00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,334.47	2,118.00

2.12 Capital Social:

El capital está constituido por 800 acciones de valor nominal de \$1.00

301	<u>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</u>	Dec-14	Dec-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Dr. Gustavo Salvador	760.00	760.00
	Nefer Pinargote	40.00	40.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

302	<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	Dec-14	Dec-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	20,000.00	20,000.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	20,000.00	20,000.00

<u>RESERVAS</u>		Dec-14	Dec-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	410.84	410.84
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	410.84	410.84

<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		Dec-14	Dec-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	4,559.18	6,022.84
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(17,125.24)	(17,125.24)
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	8,091.77	8,091.77
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(4,474.29)	(3,010.63)

2.13 Reconocimiento de los Ingresos:

Los ingresos en base al mercado donde se brinda el servicio, teniendo en cuenta cualquier bonificación o rebaja que la empresa otorgue.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta del servicio que la empresa oferta son reconocidos por la misma; todos los costos o ingresos incurridos derivados del servicio brindado, son medidos con fiabilidad, por lo que la sociedad recibirá beneficios económicos de las transacciones asociadas.

41 <u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		Dec-14	Dec-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	155,492.00	137,150.00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	155,492.00	137,150.00

Otros Ingresos.- Corresponde a los ajustes antes descritos en PPE

43	OTROS INGRESOS	Dec-14	Dec-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	12,816.45
4305	Utilidad en venta de activos fijos	4,234.54	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	4,234.54	12,816.45

2.14 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en el periodo.

51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	Dec-14	Dec-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	11,856.39	12,562.06
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	45,431.28	61,785.40
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(12,562.06)	(6,782.92)
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	-	-
510201	Sueldos y Beneficios sociales	43,361.58	31,739.83
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	8,437.66	2,860.60
510408	Otros Costos de producción	22,694.68	18,057.21
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	119,219.53	120,222.18

2.15 Reconocimiento de gastos de administración y ventas:

Son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio; independientemente de la fecha en que se cancele.

5201	GASTOS DE VENTA	Dec-14	Dec-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520115	Transporte	931.02	3,725.52
	Subtotal Gastos de Venta	931.02	3,725.52

5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	Dec-14	Dec-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	10,755.00	23,099.55
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,743.86	4,033.03
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	3,398.39	8,164.23
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	908.63	590.00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		6,580.27
520208	Mantenimiento y reparaciones	3,506.20	2,008.60
520209	Arrendamiento operativo	6,603.33	4,300.80
520210	Comisiones		
520212	Combustibles	10.00	385.00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1,280.07	2,260.19
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	1,172.94	1,102.74
520228	Otros gastos	6,285.57	26,918.60
	Subtotal Gastos de Administración	35,663.99	79,443.01
	Total Gastos de Venta y Administrativos	36,595.01	83,168.53

2.16 Situación Fiscal:

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

2.17 Aprobación de Estados Financieros:

Los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015, han sido aprobados por la junta general de accionistas el 09 de Enero del 2016.

Gabriela Narváez

Ing. Gabriela Narváez Salvador
CONTADOR GENERAL
TARSDIAL S.A.