

EMPRESA SERVICIOS ODONTOLOGICOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **SERVICIOS ODONTOLOGICOS S.A.**, se constituyó el 2 de marzo del 2005, Se dedicará a actividades de instalación de clínicas odontológicas, ubicada en Km 1 Vía Samborondón, paseo comercial Bocca piso 2 oficina 202. El RUC es 0992403063001 y el Expediente 119038.

2. MONEDA NACIONAL

SERVICIOS ODONTOLOGICOS S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la Superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **SERVICIOS ODONTOLOGICOS S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **SERVICIOS ODONTOLOGICOS S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **SERVICIOS ODONTOLOGICOS S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **SERVICIOS ODONTOLOGICOS S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las

cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía SERVICIOS ODONTOLOGICOS S.A., presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

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

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios – Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

VALUACION DE ACTIVO FIJO - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

CAJA CHICA	104.53
BANCO BOLIVARIANO	<u>2.754,75</u>
TOTAL	2.859,28

**7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO
RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES**

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, proviene de clientes varios

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

CLIENTES	<u>3.840,00</u>
TOTAL	3.840,00

**7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO
RELACIONADOS**

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2012, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

DEPOSITO EN GARANTIA	927,84
NO RELACIONADOS	<u>150.864,39</u>
TOTAL	151,792.23

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

RENTENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		3.317,06
	TOTAL	3.317,06

7.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)

ACTIVOS DEPRECIABLES		
MUEBLES Y ENSERES		441,96
EQUIPOS Y MAQUINARIAS		18.407,69
EQUIPOS DE COMPUTACION		5.500,06
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-6.138,77</u>
	TOTAL	18.210,94

7.1.6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**

(En U. S. dólares)

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		956,97
IMP. RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		3.454,29
CON EL IESS		4.459,11
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		10.336,43
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		<u>1.447,51</u>
	TOTAL	20.654,31

7.1.7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

**Al 31 diciembre
2012**

(En U. S. dólares)

LOCALES		<u>138.806,43</u>
	TOTAL	138.806,43

7.1.8. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$1.600,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

ACCIONISTAS	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
LEBED SVIGILSKY MIGUEL	\$ 799,00
LEBED SVIGILSKY RENE	\$ 1,00
<u>Total</u>	<u>\$800,00</u>

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **SERVICIOS ODONTOLOGICOS S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	179.852,44
Costo de venta	<u>87.055,77</u>
Ganancia Bruta	92.796,67
Gastos operacionales	83.146,59
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	9.650,08
Utilidad del Ejercicio	9.650,08

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **SERVICIOS ODONTOLOGICOS S.A.** cuenta con un capital social de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$1.600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
CAPITAL SUSCRITO	\$800,00
RESERVA LEGAL	\$871,29
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUARIA	\$819,84
GANANCIAS ACUMULADAS	\$13.319,36
GANANCIA DEL PERIODO	\$4.748,28
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 20.558,77

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **SERVICIOS ODONTOLOGICOS S.A.**, cuenta con efectivo de \$2.859,28 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	-27.390,96
Incremento Neto Proveniente de actividades de Inversión	-441,96
Incremento Neto Proveniente en actividades de financiación	29.551,23
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.718,31
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>1.140,97</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	2.859,28

9. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 15, 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 15 de marzo de 2013.



Ec. Melva Yopez Muñoz
Contadora General