

CLINICA ODONTOLOGICA A&P S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

ESTADOS FINANCIEROS DE CLINICA ODONTOLOGICA A & P S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

		AÑO 2011	AÑO 2012
ACTIVO	1	2.020,00	800,00
ACTIVO CORRIENTE	101	2.020,00	800,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	800,00	800,00
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	1.220,00	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	1.220,00	-
PASIVO	201	1.220,00	-
PASIVOS DIFERIDOS	20209	1.220,00	-
INGRESOS DIFERIDOS	2020901	1.220,00	-
PATRIMONIO NETO	3	800,00	800,00
CAPITAL	301	800,00	800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00	800,00
PASIVO Y PATRIMONIO		2.020,00	800,00

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE CLINICA ODONTOLOGICA A & P S.A.

b) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

	CODIGO	VALOR US\$
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	-
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	-
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	-
GANANCIA BRUTA	42	-
GASTOS	52	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	-
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	-
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	79	-
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	-

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE CLINICA ODONTOLOGICA A&P S.A.

c) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

	Capital social	Reserva legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2011	800,00	0	-	800,00
Utilidad / Perdida del año			-	0,00
Saldos a diciembre 31, 2011	<u>800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>800,00</u>
Utilidad / Perdida del año				0,00
Saldos a diciembre 31, 2012	<u><u>800,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>800,00</u></u>

ESTADOS FINANCIEROS DE CLINICA ODONTOLOGICA A&P S.A.

d) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS	95	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	0,00
Clases de cobros por actividades de operación	950101	0,00
Otros cobros por actividades de operación	95010105	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	950102	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950208	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	800,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	800,00

CLINICA ODONTOLOGICA A&P S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CLINICA ODONTOLOGICA A&P S.A.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Junio de 2007, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésima del cantón Guayaquil con fecha 15 de junio de 2007 mediante resolución 07.G.I.J.0003896 de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a Prestar Servicios de Medicina en Odontología a las personas que así lo requieran, por intermedio de profesionales de la odontología y afines

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Provincia del Guayas, CantónGuayaquil, Parroquia Rocafuerte, Calle Vélez No. 616 y calle Rumichaca, Edificio: FilantrópicaPiso 6 oficina 9.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992518480001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

La empresa ha preparadolos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los Estados Financieros se han preparado conforme con las NIIF, que exigen el uso de ciertas estimaciones contables, así como también exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Se han preparado los estados financieros a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas “NEC” y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”: los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

2.3. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012, este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La empresa al 31 de diciembre de 2012 mantiene registrado en libros el rubro de Caja, el valor de \$ 800.00.

5. PATRIMONIO

7.1.CAPITAL.

El capital Social autorizado está constituido por 800 participaciones de US\$ 1.00 cada una, siendo sus socios

Nombres	Cedula	Valor	Participación
Arana Manjares Alberto Agustín	1202378368001	US\$266.00	33.25%
Salto Ruilova Javier Ernesto	0702007212001	266.00	33.25%
Matute Ortiz Edwin Rodrigo	0701820631001	268.00	33.50%
SUMAN		US\$ 800.00	

6. RESULTADOS ACUMULADOS

Las operaciones de la empresa todavía no inician por lo que no han generado Ingresos ni Gastos.



Sr. Edwin Matute Ortiz
Representante Legal