

# ***CLINICA ODONTOLOGICA A&P S.A.***

## ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

***CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015***

***(En dólares Americanos)***

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

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

codigo	nombre	AÑO 2009	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>2.020,00</b>	<b>800,00</b>	<b>3.938,78</b>	<b>4.837,19</b>	<b>5.335,87</b>
	<b>11 ACTIVO CORRIENTE</b>							
	<b>1101 CAJA</b>							
11010103	Caja Dólares (efectivo)			800,00	800,00	749,75	749,75	749,75
	<b>1102 BANCOS</b>							
11020101	Bancos Locales							
	<b>1105 OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.220,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>110501 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>							
11050103	Otras cxc no relacionadas			1.220,00				
	<b>12 ACTIVO FIJO</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.189,03</b>	<b>4.087,44</b>	<b>4.586,12</b>
	<b>1203 ACTIVO DIFERIDO INTANGIBLE</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.189,03</b>	<b>4.087,44</b>	<b>4.586,12</b>
12030102	Gastos de Organización y de Constitución	200,00	200,00			3.189,03	4.087,44	4.586,12
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.220,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.138,78</b>	<b>4.037,19</b>	<b>4.535,87</b>
	<b>2108 PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS LOCALES</b>							
21080101	Otras Cuentas No relacionadas Locales					3.138,78	4.037,19	4.535,87
	<b>23 PASIVO DIFERIDO</b>							
23010101	Ingresos (diferido)			1.220,00				
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
	<b>31 CAPITAL SOCIAL</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
	<b>3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>							
	<b>310101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>							
31010106	ARANA MANJARES ALBERTO AGUSTIN	66,50	66,50	266,00	266,00	266,00	266,00	266,00
31010101	MATUTE ORTIZ EDWIN RODRIGO	67,00	67,00	268,00	268,00	268,00	268,00	268,00
31010107	SALTOS RUILOVA JAVIER ERNESTO	66,50	66,50	266,00	266,00	266,00	266,00	266,00
	<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>2.020,00</b>	<b>800,00</b>	<b>3.938,78</b>	<b>4.837,19</b>	<b>5.335,87</b>

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\$
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>41</b>	-
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	-
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>51</b>	-
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>42</b>	-
<b>GASTOS</b>	<b>52</b>	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>60</b>	-
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>62</b>	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO</b>	<b>79</b>	-
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81	-
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN	8101	
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8102	
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8103	
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8104	
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALU.	8105	
PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106	
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107	
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108	
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>82</b>	-

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

CLINICA ODONTOLOGICA A&P S.A	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	800,00	0,00	0,00	800,00
Utilidad / Perdida del año				0,00
Saldos a diciembre 31, 2012	800,00	0,00	0,00	800,00
Utilidad / Perdida del año				0,00
Saldos a diciembre 31, 2013	800,00	0,00	0,00	800,00
Utilidad / Perdida del año				0,00
Saldos a diciembre 31, 2014	800,00	0,00	0,00	800,00
Utilidad / Perdida del año				0,00
Saldos a diciembre 31, 2015	800,00	0,00	0,00	800,00

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

d) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		2012	2013	2014	2015
		SALDOS BALANCE (En US\$)	SALDOS BALANCE (En US\$)	SALDOS BALANCE (En US\$)	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	0,00	-50,25	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIONES	9501	0,00	0,00	0,00	0,00
Clases de cobros por actividades de operación	950101	0,00	0,00	0,00	0,00
Clases de cobros por actividades de operación	95010101	0,00			
Clases de cobros por actividades de operación	950102	0,00	0,00	0,00	0,00
Clases de cobros por actividades de operación	95010201	0,00			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0,00	3.138,78	898,41	498,68
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0,00	3.138,78	898,41	498,68
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	9503	0,00	-3.189,03	-898,41	-498,68
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0,00	-3.189,03	-898,41	-498,68
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0,00	0,00	0,00	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401				
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	0,00	-50,25	0,00	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	800,00	800,00	749,75	749,75
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	800,00	749,75	749,75	749,75

# CLINICA ODONTOLOGICA A&P S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Calle Circunvalación Sur 222 y calle Todos Los Santos.

**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 preparado los 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
- 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 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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 2011-2012-2013-2014-2015 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 2015 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

## **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 de la Gerencia y ratificada por la Junta de Socios.

## **2.5. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 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 del 2015.

## **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 posteriormente 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 Contadora.

#### **a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La empresa al 31 de diciembre de 2015 mantiene registrado en libros el rubro de Caja, el valor de USD\$749.75

**b) OTROS INTANGIBLES**

La empresa al 31 de diciembre de 2015 mantiene registrado en libros el rubro de Otros Activos Intangibles por el valor de USD\$ 4.586.12

**c) OTROS PASIVOS CORRIENTES**

La empresa al 31 de diciembre de 2015 mantiene registrado en libros el rubro de Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas por el valor de USD\$4.535.87

**d) PATRIMONIO**

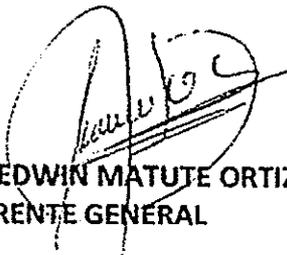
**1. CAPITAL.**

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

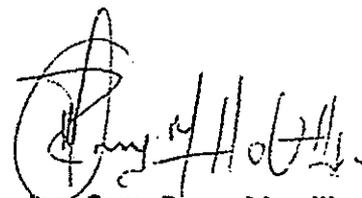
Nombres	Cedula	Valor	Participación
Arana Manjares Alberto Agustín	1202378368001	US\$266.00	33.25%
Salto Ruilova Javier Ernesto	0702007212001	266.00	33.25%
Matute Ortiz Edwin Rodrigo	0701820631001	268.00	33.50%
SUMAN		US\$ 800.00	

**e) RESULTADOS ACUMULADOS**

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



SR EDWIN MATUTE ORTIZ  
GERENTE GENERAL



Ing. Com. Romy Marcillo  
CONTADORA