

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### DENTALSOLUTIONS S.A.

#### 1.- INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa **DENTALSOLUTIONS S.A.**, es una compañía que se dedica a la prestación de servicios odontológicos.

Es una sociedad anónima cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, se constituyó mediante escritura pública, con resolución de la Superintendencia de Compañías de fecha 05 de Enero del 2010, y se inscribió en el Registro Mercantil el 14 de Enero del 2010, con un Capital Social de \$800.00 de los Estados Unidos de América.

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre de 2014, han sido puestos a consideración a la Junta General de Accionistas el 28 de Marzo de 2015 para su aprobación definitiva.

Las partidas en los estados financieros se expresan en moneda acogida por el país, esto es en dólares de los Estados Unidos.

#### 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras vigentes al 31 de Diciembre de 2014.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2014  
Expresado en US Dólares

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

|                                       | NOTAS | 2013      | 2014      |
|---------------------------------------|-------|-----------|-----------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | A     | 13.270,33 | 14.610,72 |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES           | B     | 1.185,80  |           |

|                                                      |    |           |           |
|------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO                       | C  |           | 2.835,34  |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL<br>SUJETO PASIVO I.R. | D  | 1.837,29  | 2.141,10  |
| <b>PROPIEDADES, PLANTAS Y<br/>EQUIPOS</b>            |    |           |           |
| MUEBLES Y ENSERES                                    | G  | 246,75    | 246,75    |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS                                 | G  | 508,04    | 508,04    |
| DEPREC.ACUMUL.PROPIEDAD, PLANTA<br>Y EQUIPOS         | G1 | -75,48    | -150,96   |
| <b>PASIVOS CORRIENTE</b>                             |    |           |           |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR<br>PROVEEDORES        | H  |           | 2.489,07  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES                      | I  |           | 1.042,48  |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR                        | J  | 95,17     | 492,17    |
| OBLIGACIONES CON EL IESS                             |    |           | 814,73    |
| OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A<br>TRABAJADORES       | K  |           | 2.029,73  |
| PARTICIPACION UTILIDAD<br>TRABAJADORES               | L  | 1.837,29  | 394,79    |
| PROVISIONES                                          | M  | 6.394,93  | 3.414,94  |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                           |    |           |           |
| PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS<br>LOCALES                  | N  | 1.077,24  |           |
| <b>PATRIMONIO</b>                                    |    |           |           |
| CAPITAL                                              | P  | 800,00    | 800,00    |
| GANANCIAS ACUMULADAS                                 | P  | 518,76    | 10.834,92 |
| PÉRDIDAS ACUMULADAS                                  |    | -4.066,82 | -4.066,82 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                               | P  | 10.316,16 | 1.744,98  |
|                                                      |    |           |           |

### **POLITICAS DE APLICACIÓN CONTABLE**

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la dinámica de cada aplicación de cuentas. Misma que a continuación se detallan a través de Notas en forma literal:

- A. Se aplican a valores que constituyen efectivo o su equivalente en moneda (nacional o extranjera), como cuentas bancarias y demás equivalentes de

efectivo cuya liquidez se encuentra disponible al momento o menos de 30 días.

- B. Representadas en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar a clientes, montos adeudados por la venta de bienes del giro del negocio. Se presentan en el Activo corriente ya que su vencimiento o periodo de cobro es de menos de 90 días.
  - C. Este rubro corresponde valores cancelados por anticipados, los cuales se ajustarán al estado de pérdidas y ganancias de acuerdo al principio del DEVENGO, de acuerdo a su consumo mensual.
  - D. El crédito tributario, corresponden a impuesto que son retenidos en la fuente por nuestros clientes que serán recuperados en un periodo menor a 12 meses, y que son cruzados al momento de la liquidación del Impuesto a la Renta Anual. Cuando la administración crea o estime que no serán recuperados dichos valores se cargarán contra resultados.
  - E. En este grupo se detallan las cuentas de Activos Fijos, en los que invierte la empresa para el desarrollo de sus actividades y operaciones, sufren por efectos del tiempo la aplicación de una depreciación sobre el valor histórico, de acuerdo a los porcentajes que señala la Norma Tributaria. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.
- G1. Aquí detallamos el valor de la depreciación que han sufrido los activos de la empresa, de acuerdo a los tiempos y porcentajes que establece la ley para el mismo.
- F. Las cuentas por pagar, acumuladas los valores que se adeudan a proveedores de Bienes y Servicios, cuyos saldos están pendientes de cancelar o de vencer al cierre de los periodos contables, con un periodo de vencimiento de menos de 90 días.
  - G. Aquí detallamos los préstamos adquiridos frente a instituciones financieras, que por su periodo de vencimiento, se las clasifica en el pasivo no corriente, la cual se devenga de acuerdo a los tiempos estipulados.
  - H. En esta cuenta se ha contabilizado la provisión del Impuesto a la Renta por Pagar, que se liquidará luego con las Retenciones en la Fuente del

ejercicio, más el crédito de Años anteriores, según se muestra en el balance.

- I. Aquí se contabiliza la provisión de las obligaciones con el IESS correspondiente a la provisión de los Beneficios Sociales que se devengarán en el tiempo estipulado por la ley para sus cancelaciones respectivas.
- J. Aquí se ha provisionado la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad Antes de Participaciones e Impto. A la Renta, según la normativa legal vigente.
- K. Cuenta contable que se provisiona los Sueldos y Salarios correspondiente al mes de Diciembre 2014, que se cancelarán en el mes de Enero de 2015, y la provisión de los impuestos de IVA y Retención en la Fuente provisionados del mes de Diciembre de 2014 que se descargarán al momento de la realización del pago.
- L. Aquí tenemos los valores pendientes de pago a largo plazo, mayor a 360 días o un periodo contable. Se mantiene en el pasivo a largo plazo, ya que la devolución se la realizará de acuerdo al flujo de efectivo proveniente de las ventas.
- M. Aquí se contabiliza los Préstamos realizados con Instituciones Financieras realizados a Largo Plazo, con el objetivo de financiar la operatividad del giro del negocio, el mismo que se cancelará de acuerdo al flujo y proyección de la empresa, lo cual se encuentra financiado por el tiempo que durará el préstamo.
- N. Grupo que acumula las cuentas del patrimonio de la empresa, como el capital social, que se encuentra representados en las acciones de la empresa entregadas en títulos de acciones, la cuenta de Reserva Legal, que acumula el 10% de la utilidad anual (conforme lo señala la ley de compañías). Y; los resultados acumulados y del ejercicio según sea cada uno de sus saldos.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Cortados al 31 de Diciembre del 2014

Expresado en US Dólares

|                                                              | <b>2014</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                    |             |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES                                | 327.224.32  |
| <b>GASTOS Y COSTOS DE VENTAS</b>                             |             |
| INVENT.INICIAL PROD.TERMIN.NO<br>PRODUC.POR LA EMPRESA       | 65.420.00   |
| COMPRAS NETAS LOCALES PROD.TERMIN.NO<br>PRODUC. EMPRESA      | 242.912.81  |
| INVENT.INICIAL PROD.TERMIN.NO<br>PRODUCIDOS POR LA EMPRESA   | 59.451.00   |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>                              |             |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS<br>REMUNERACIONES                  | 25.632.96   |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO<br>FONDO DE RESERVA) | 4.849.78    |
| BENEFICIOS SOCIALES SOCIAL (INCLUIDO<br>FONDO DE RESERVA)    | 4.832.10    |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIÉTAS A<br>PERSONAS NATURALES      | 3.245.00    |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                                 | 4.031.44    |
| COMBUSTIBLES                                                 | 1.995.85    |
| SUMINISTROS Y MATERIALES                                     | 4.137.37    |
| SERVICIOS PUBLICOS                                           | 4.718.21    |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                            | 1.250.00    |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD                                       | 13.99       |
| PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES                             | 156.00      |

|                                                      |  |                 |
|------------------------------------------------------|--|-----------------|
| INTERESES BANCARIOS LOCALES                          |  | 510.00          |
| DEPRECIAC. NO ACELERADA PROP.,<br>PLANTAAA Y EQUIPOS |  | 10,150.00       |
| PAGOS POR OTROS SERVICIOS                            |  | 3,827.83        |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                        |  | <b>8,991.98</b> |
| PARTICIPACION DE TRABAJADORES                        |  | 1,348.80        |
| IMPUESTO A LA RENTA                                  |  | 1,681.50        |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                        |  | <b>5,961.68</b> |

Los registros de Ingresos y Costos o Gastos, se realizan sobre valor presente, y a medida que se incurren de acuerdo al principio del DEVENGO, sin situaciones relevantes que debe señalarse, siendo el ejercicio 2012 el periodo en que hemos aplicado por disposición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y a la fecha de presentación a la Junta General de Accionistas de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que a opinión de la Administración amerite una mayor exposición o se considere un efecto significativo.