

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 2016, han sido puestos a consideración a la Junta General de Accionistas el 28 de Marzo de 2017 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 2015.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2016
Expresado en US Dólares

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2015	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	24.727,41	8.360,97
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	B	8.265,75	2.998,70

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	B	159,29	2.033,31
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	B	889,59	878,86
INVENTARIOS	C	0	6.155,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO I.R	D	1.013,57	700,81
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS			
MUEBLES Y ENSERES	E	246,75	246,75
MAQUINARIA Y EQUIPOS	E	508,04	508,04
DEPREC.ACUMUL.PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	E1	-226,44	-226,44
PASIVOS CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	F	12.908,42	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES	G	2.565,83	1.450,32
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	H	1.162,89	1.952,30
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	I	1.183,59	28,29
OBLIGACIONES CON EL IEES	J	1.394,56	560,55
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	K	1.791,07	3.913,37
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	L	949,40	22,69
PROVISIONES			
PASIVO NO CORRIENTE			
PATRIMONIO			
CAPITAL	M	800,00	800,00
GANANCIAS ACUMULADAS	M	12.698,66	16.895,02
PÉRDIDAS ACUMULADAS	M	-4.066,82	-4.066,82
UTILIDAD DEL EJERCICIO	M	4.196,36	100,28

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.

E1. 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 se detalla la provisión de los sueldos y salarios correspondientes al mes de Diciembre de 2015, la cual se cancelará en el mes de Enero de 2016.

- H. En esta cuenta se tiene provisionado los impuesto ante el SRI, con respecto a IVA retenido, Retención en la Fuente como agente de retención, la provisión del anticipo del impuesto a la renta a liquidarse con el Impuesto a la Renta del año 2015, todos a cancelarse en corto tiempo.
- I. 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.
- J. Aquí se contabiliza la provisión de las obligaciones con el IESS sobre las aportaciones de los empleados correspondientes al mes de Diciembre de 2015, que se cancelará en el mes de Enero de 2016.
- K. Correspondiente a la provisión de los Beneficios Sociales que se devengarán en el tiempo estipulado por la ley para sus cancelaciones respectivas.
- L. 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.
- M. 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 2016

Expresado en US Dólares

		2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES		65.211,85
GASTOS Y COSTOS DE VENTAS		
		2.818,07
GASTOS DE ADMINISTRACION		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		34.062,30

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		7.115,69
BENEFICIOS SOCIALES SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		6.203,13
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		270,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		522,99
COMBUSTIBLES		71,12
SUMINISTROS Y MATERIALES		0,68
PROMOCION Y PUBLICIDAD		161,60
SERVICIOS PÚBLICOS		4.760,88
INTERESES BANCARIOS LOCALES		260,31
PAGOS POR OTROS BIENES		8.813,82
UTILIDAD DEL EJERCICIO		151,26
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		22,69
IMPUESTO A LA RENTA		28,29
UTILIDAD DEL EJERCICIO		128,57

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 2016 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.