ODONTOHELP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.- Información General

La Empresa “ODONTOHELP S.A.”, radicada y domiciliada en Ecuador en la Provincia de Pichincha, Ciudad de Quito. Con inicio de sus actividades a partir del 08 de Julio del año 2012, fecha de inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades, (SRI). Sus actividades principales son: Prestación de servicios de odontología general y especializada.

2.- Bases De Elaboración

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en unidades monetarias (dólares americanos), que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional.

3.- Resumen De Principales Políticas De Contabilidad:

a. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por los servicios de odontología entregados o prestados se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes, y se reconocen con base en el principio de realización.

b. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores, estos gastos son efectuados de acuerdo al giro del negocio.

c. Propiedad Planta y Equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de ODONTOHELP S.A. se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

Se registra la adquisición de este tipo de activos en el estado de ingresos y gastos como gastos de operación y se mantiene un control de los mismos a través de cuentas de orden.

d. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de EE.UU. que es la unidad Monetaria adoptada por la República del Ecuador.

4.- Detalle De Las Cuentas Del Balance

2.1. Efectivo En Caja Y Bancos

Al 31 de diciembre de 2011, los saldos de efectivo en caja se conformaban de la siguiente manera:

- Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.
- Corresponde a la cuenta de Reposición, cuyo objetivo es utilizar los fondos en el mediano o largo plazo para la reposición de bienes para las actividades de la Administración y este valor asciende a \$ 2.870,00

2.2. Cuentas Por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2011, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

Para el año 2011, corresponde al saldo por cobrar a los clientes por tratamientos dentales y ortodoncias aclarando que todos los valores que estaban en la cartera han sido recuperados en su totalidad por lo tanto esta cuenta asciende a un valor de \$ 0,00 y no se considera necesario establecer una provisión para cuentas incobrables

2.3. Propiedad Planta y Equipo:

Al 31 de diciembre del 2011, mobiliario y equipo se formaba de la siguiente manera:

- Muebles y Enseres 1.347,50
- Maquinaria, equipo e instalaciones 8.564,46
- Equipo de Computación 322,61

2.4. Cuentas Por Pagar

Al 31 de diciembre del 2011, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

Otras Cuentas y documentos por pagar Corriente Relacionados con Odontohelp S.A. la cantidad de \$ 1.204,13

2.5. Ingresos Por Servicios De Odontología:

Para el año 2011, corresponden a los ingresos varios servicios relacionados con la odontología el valor asignado a cada servicio es previamente analizado en el mercado y aprobado por el directorio.

Mismos que al cierre del ejercicio económico nos da \$ 2.505 dólares.

2.6. GASTOS DE PERSONAL:

Para el año 2011, corresponde a los pagos efectuados al personal de administración que laboran bajo relación de dependencia como los de Servicios Profesionales.

2.7. Gastos De Operación

Al 31 de diciembre del 2011, los gastos de operación se formaban de la siguiente manera:

- Al inicio de la compañía en el 2011, la Administración registra las adquisiciones de equipos para uso del consultorio como parte de los gastos del período.

Como también:

- Sueldos y Salarios que constituyen materia grabada para el Iess \$ 1.422,72
- Beneficios Sociales que no constituyen materia grabada para el IESS \$120,70
- Aportes a la seguridad social \$ 172,88
- Honorarios Profesionales \$ 2.049,72
- Arrendamiento de Inmuebles \$ 2.100,00
- Mantenimiento y reparaciones \$ 1.217,55
- Promoción y publicidad \$ 76,38
- Suministros y materiales \$ 75,02
- Impuestos \$ 296,00
- Depreciaciones de activos \$ 539,36
- Servicios Públicos \$ 97,10
- Pagos por otros servicios \$ 176,57

2.8. Perdida Del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2011, la pérdida del ejercicio se da por que los gastos operacionales superaron a la proyección que se tenía con los ingresos de los servicios odontológicos.

2.9. Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre del 2011, el patrimonio está conformado de la siguiente manera:

- Un Capital Suscrito de \$ 10.000,00
- Aportes adicionales de los Socios valores que tuvieron que realizarlo conforme iban incurriendo los gastos mensuales para poder cubrirlos. El valor total es de \$ 10.221,33 al cierre del ejercicio fiscal 2011.

Elaborado por: Ibañez Godoy Julio Fernando
CPA: 19336

Supervisado por: Superintendencia de Compañías