

## **1. INFORMACION GENERAL**

**ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS**, es una compañía anónima constituida en el Ecuador, el 16 de junio del 2011, ante el **Doctor Rodolfo Pérez Pimentel**, Notario XVI de cantón Guayaquil, provincia de Guayas y publicado el extracto de su escritura en el diario EL TELEGRAFO edición **46105** del 14 de julio de 2011.

El 20 de julio de 2011, la compañía fue inscrita en el registro mercantil del mismo cantón; de fojas **64.930 a 64.958** registro mercantil numero **12.980**; bajo la autorización de La Superintendencia de compañía con resolución **SC-IJ-DJC-G-11-0003831** con fecha 11 de julio de 2011.

El objeto de la sociedad es, prestar servicios odontológicas tales como consultas, tratamientos, cirugías y todo relacionado a dicha actividad.

## **2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.**

### **2.1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacional de los Estados Financieros para Pequeñas y Medianas en Entidades (IFRS for SMEs por sus siglas en Ingles, en adelante "NIIF para las PYMES").

### **2.2. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION Y ESTIMACIONES REALIZADAS**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad exclusiva del Directorio de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES

### **2.3. MONEDA DE PRESENTACION.**

El estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo son expresados en moneda de dólares de los Estados Unidos (\$ USD).

### **2.4. PERIODO CONTABLE.**

Los estados financieros cubren desde 20 de Julio hasta 31 de diciembre 2011. La compañía, durante el periodo antes mencionado no ha realizado ninguna actividad comercial.

## **2.5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.5.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Para fines del estado de situación financiera, el efectivo y equivalentes de efectivo se integran por efectivos en bancos, caja, caja chica y depósitos bancarios a corto plazo de realización

inmediata a montos de efectivos predeterminados, los cuales no están sujetos a riesgos materiales de cambios en su valor.

El detalle de efectivo y equivalentes a efectivo al 31 de diciembre es el siguiente:

|                  | 31-dic-2011          |
|------------------|----------------------|
|                  | \$ USD               |
| Saldos en bancos | <u>200,00</u>        |
| <b>Totales</b>   | <b><u>200,00</u></b> |

A la fecha de los presentes estados financieros no existen diferencias entre el monto de efectivo y efectivo equivalentes registrados en el estado de situación financiera y el estado de flujo de efectivo.

## 2.5.2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales son activos financieros no derivados por pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas comerciales por cobrar se incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, el mismo que se calcula en función de análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

La composición de este rubro es el siguiente:

|                                       | 31-Dic-2011      |
|---------------------------------------|------------------|
| Otras cuentas por cobrar accionistas: |                  |
| Polanco Arellano Fabiola              | \$ 570,00        |
| Clemente Polanco Sonia Karina         | <u>\$ 30,00</u>  |
| <b>Totales</b>                        | <b>\$ 600,00</b> |

## 2.6. PATRIMONIO NETO

### 2.6.1. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital suscrito de la compañía, es USD \$ 800,00 dividido en 800 acciones a razón de \$ USD 1,00 cada uno; con las siguientes participaciones:

| NOMBRE DE ACCIONISTAS:   | ACCIONES | VALOR TOTAL (USD \$) | PARTICIPACION |
|--------------------------|----------|----------------------|---------------|
| Polanco Arellano Fabiola | 760      | 760,00               | 95%           |

|                               |            |               |             |
|-------------------------------|------------|---------------|-------------|
| Clemente Polanco Sonia Karina | <u>40</u>  | <u>40,00</u>  | <u>5%</u>   |
| <b>Total</b>                  | <b>800</b> | <b>800,00</b> | <b>100%</b> |

#### **2.6.2 ADMINISTRACION DEL CAPITAL**

El principal objetivo al momento de administrar el capital de los accionistas es mantener un adecuado perfil de riesgos de crédito y ratios de capital saludable que permita a la compañía el acceso a los mercados de para el desarrollo de sus objetivos medianos y largo plazo y, al mismo tiempo, maximizar el retorno a los accionistas.

#### **2.7. MEDIO AMBIENTE.**

Dada la naturaleza de sus operaciones que no afecta negativamente el medio ambiente la compañía no incurre en desembolsos relacionados con éste.

#### **2.7. HECHOS POSTERIORES.**

No existen hechos posteriores, que afecten significativamente la interpretación de los estados financieros.

\*\*\*\*\*