

**ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

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** del cantón Guayaquil, provincia del Guayas y publicado el extracto de su escritura en el diario EL TELEGRAFO Edición **46105** del 14 de julio del 2011.

El 20 de julio de 2011, la compañía fue escrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, de fojas 64.958 registro mercantil número 12.980, bajo la autorización de la Superintendencia de Compañías con **resolución SC-U-DJC-G-11-0003831** con fecha de 11 de julio 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 la Norma Internacional de los Estados Financieros para Pequeña y Mediana Entidades (IFRS for SMES por sus siglas en inglés, en adelante NIIF para las PYMES).

2.2 RESPONSABILIDADES 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 ha aplicado en su totalidad los Principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

2.3 MODENA DE PRESENTACION

El Estado de Situación Financieras, Estados de Resultados Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo en moneda de dólares de lo Estados Unidos de Norte América (\$USD).

2.4 PERIODO CONTABLE.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 y el Estado de Resultado Integral. Estado de Cambios en el Patrimonio y los flujos de Efectivo cubren desde el 01 de Enero hasta 31 de Diciembre 2012.



**ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

2.5 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Para fines del Estado de Situación Financieras, el Efectivo y Equivalentes de Efectivos se integran por efectivo 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 riesgo materiales de cambios en su valor.

El detalle de efectivos y equivalentes a efectivos Al 31 de diciembre es el siguiente:

	31 de diciembre del 2012
	\$USD
Fondo En caja Chica	100.00
Efectivo en Caja	35.14
SALDOS EN BANCOS	<u>1 458.51</u>
TOTALES	1 593.65

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

2.5.1 CUENTAS DE INVENTARIOS.

Los inventarios, se valoriza a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Es costo se determina por el método de precio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

La composición de este rubro es el siguiente:

	31 de diciembre del 2012
Inventario de Materiales e Insumos Odontológicos	\$1 000.00

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

2.5.2 CUENTAS DE PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES.

De conformidad con las disposiciones legales (Art 97-100 de Código de trabajo), los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a la utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación de trabajadores fueron como sigue:

31 de diciembre del 2012

Utilidad antes de 15% de los trabajadores e impuesto a la renta	1 507.09
15% de Participación de Trabajadores	226.06

2.5.3 CUENTAS DE IMPUESTO A LA RENTA.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la Renta y crédito tributario son como sigue:

31 de diciembre del 2012

Utilidad antes de 15% de los trabajadores e impuesto a la renta	1 507.09
15% de Participación de Trabajadores	<u>(226.06)</u>
	1 281.03
Impuesto a la renta periodo 2012 (23%)	<u>294.64</u>
(-) menos Retenciones periodo 2012	<u>(51.95)</u>
Saldo por pagar de Impuesto a la renta	242,69

2.5.4 CUENTAS DE PROVISIONES POR DESAHACIO

De conformidad con las disposiciones legales laborales, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por empleador o por el trabajador, el empleador bonificara con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALSA
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Los movimientos de la provisión para participación de trabajadores fueron como sigue:

	31 de diciembre del 2012
Provisión por Desahucio	338.51

2.6 PATRIMONIO NETO

2.6.1 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital 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 ACCIONISTA:	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>
Total	800	800.00	100%

2.6.2 RESULTADO DEL EJERCIO.

La composición de este rubro es el siguiente:

Utilidad antes de 15% de los trabajadores e impuesto a la renta	1 507.09
(-) menos 15% de Participación de Trabajadores	(226.06)
(-) menos Impuesto a la Renta Causado	<u>(294.64)</u>
Utilidad del ejercicio periodo 2012	986.39

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

2.6.3 ADMINISTRACION DEL CAPITAL

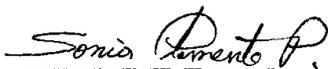
El principal objetivo al momento de administrar el capital del accionista es mantener un adecuado perfil de crédito y ratios de capital saludable que permita a la compañía el acceso a los mercados de para el desarrollo de sus objetivos medianos y Largo plazo y, al mismo tiempo, maximizar el retorno a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

2.7. MEDIO AMBIENTE

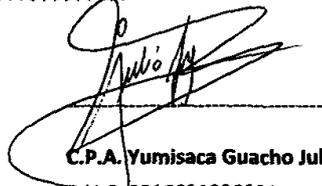
Dada la naturaleza de sus operaciones que no afecta negativamente el medio ambiente la compañía no incurre en desembolsos con este.

2.7 HECHOS POSTERIORES

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



Dra. Clemente Polanco Sonia Karina
C.I. 0915391700
Gerente General



C.P.A. Yumisaca Guacho Julio Manuel
R.U.C. 0916631906001
Contador