

**ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1. INFORMACION GENERAL**

**ESTETICA DENTAL S.A DENTALS A**, 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-IJ-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 Nort e América (\$USD).

**2.4 PERIODO CONTABLE**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013 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 2013.

**ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**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	-----
Banco del Austro	<u>5 862.42</u>
<b>TOTALES</b>	<b>5 962.42</b>

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:

**ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

31 de diciembre del 2012

Inventario de Productos Odontológicos	\$ 505.75
Inventario de Suministros Odontológicos	<u>\$ 494.25</u>
<b>TOTALES</b>	<b>1 000, 00</b>

**2.5.2 CUENTAS DE CREDITOS TRIBUTARIOS.**

Los Créditos Tributarios corresponden a las retenciones realizadas por ventas con tarjeta de crédito.

La composición de este rubro es el siguiente:

31 de diciembre del 2013

<b>TARJETA EMISORA DE CREDITO</b>	<b>VALOR DE RETENCION</b>
BANCO GUAYAQUIL	456,21
DINERS CLUB	217,78
INTERDIN	104,66
<b>TOTAL</b>	<b>778,65</b>

**2.5.3 CUENTAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.**

Los Activos Fijos han sido valorados a su valor histórico y los cálculos de la depreciación rigen a los que establece las normas tributarias.

La composición de este rubro es el siguiente:

31 de diciembre del 2013

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>VALOR</b>
VEHICULOS	25.482,14
MUEBLE Y ENSERES	1.018,34
<b>TOTAL</b>	<b>26.500,48</b>

**ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Calculo de la depreciación de activos fijos:

ACTIVOS FIJOS	FECHA	VALOR	TARIFA	VALOR ANUAL	DEPRECIACION
VEHICULOS	23/07/2013	25.482,14	20%	5.096,43	2.123,51
MUEBLE Y ENSERES	22/02/2013	1.018,34	10%	101,83	84,86
<b>TOTAL</b>	-	<b>26.500,48</b>	-	<b>5.198,26</b>	<b>2.208,37</b>

**2.5.4 LAS CUENTAS POR PAGAR**

Dentro del giro normal del negocio quedan saldo de los siguientes proveedores:

<i>PROVEEDORES</i>	<i>SALDO</i>
<i>Distridental</i>	<i>1.234,74</i>
<i>Lema Ilvis Juan Manuel</i>	<i>1.020,81</i>
<i>Cardenas Ganchozo Ronnal B</i>	<i>202,00</i>
<i>Tigua Del Valle Palemon Amado</i>	<i>1.054,22</i>
<i>varios Proveedores</i>	<i>1.735,54</i>
<b><i>TOTAL</i></b>	<b><i>5247,31</i></b>

**2.5.5 CUENTAS OBLIGACIONES LABORALES**

Los saldos de las obligaciones laborales al 31 -12-2013 es el siguiente:

<i>OBLIGACIONES LABORALES</i>	<i>SALDOS</i>
<i>Por pagar 13er sueldo</i>	<i>91,67</i>
<i>Por pagar 14to sueldo</i>	<i>566,67</i>
<i>Por pagar Vacaciones</i>	<i>550,00</i>
<i>Provision por desahucio</i>	<i>613,51</i>
<i>Participacion de trabajadores (15%)</i>	<i>1.641,22</i>
<b><i>TOTAL</i></b>	<b><i>3.463,07</i></b>

**2.5.6 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 liquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación de trabajadores fueron como sigue:

**ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

31 de diciembre del 2013

Utilidad antes de 15% de los trabajadores e impuesto a la renta	10 941.46
15% de Participación de Trabajadores	1 641.22

**2.5.7 CUENTAS DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.**

Los rubros de obligaciones tributarias al 31-12-2013 es el siguiente:

<i>Obligaciones Tributarias</i>		<i>VALOR</i>
<i>Por Pagar</i>	<i>Imp. Renta</i>	<i>2. 046, 05</i>
<i>Por Pagar</i>	<i>Retencion Imp. Renta</i>	<i>68, 99</i>
<i>Por Pagar</i>	<i>Retencion Iva</i>	<i>60, 62</i>
<b><i>TOTAL</i></b>		<b><i>TOTAL</i></b>

**2.5.8 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 2013

Utilidad antes de 15% de los trabajadores e impuesto a la renta	10 941.46
15% de Participación de Trabajadores	<u>( 1 641.22)</u>
	9 300.24
Impuesto a la renta periodo 2013 (22%)	<u>2 046,05</u>
(-) menos Retenciones periodo 2013	<u>(778.65)</u>
Saldo por pagar de Impuesto a la renta	1 267.40

**2.5.9 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. DENTALS A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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

	31 de diciembre del 2013
Provisión por Desahucio del periodo 2013	275.00
Saldo Anterior por Desahucio	<u>338.51</u>
Total	613.51

**2.5.10 OTRAS OBLIGACIONES A CORTO PLAZO**

Otras obligaciones a corto plazo es el siguiente:

Obligaciones con Diners Club	1 870.06
Por pagar Accionista Sonia Clemente Polanco	<u>10 000.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>11 870.06</b>

**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.

<b>NOMBRE DE ACCIONISTA:</b>	<b>ACCIONES</b>	<b>VALOR TOTAL (USD\$)</b>	<b>PARTICIPACION</b>
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>

**ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**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	10 941.46
(-) menos 15% de Participación de Trabajadores	(1 641.22)
(-) menos Impuesto a la Renta Causado	<u>(2 046.05)</u>
Utilidad del ejercicio periodo 2013	7 254.19

**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

**ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**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	10 941.46
(-) menos 15% de Participación de Trabajadores	(1 641.22)
(-) menos Impuesto a la Renta Causado	<u>(2 046.05)</u>
Utilidad del ejercicio periodo 2013	7 254.19

**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.

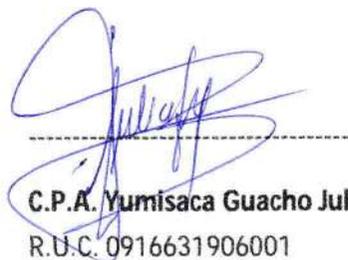
**2.7 HECHOS POSTERIORES**

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