

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALSA
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2014

1. Informe General

ESTETIA DENTAL S.A DENTALSA, es una compañía anónima constituida en el Ecuador, el 16 de junio del 2011, antes el doctor Rodolfo Pérez Pimentel, notario XVI del cantón de Guayaquil, provincia del guayas u publicado el extracto de su escritura en el diario el telégrafo 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 compañía 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 ha sido separados de conformidad con las normas internacionales de los estados financieros, para pequeñas y medidas en 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 financieros es responsabilidades exclusivas 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 afectivo en moneda de dólares de lo estados unidos (\$USD).

2.4 PERIODO CONTABLE.

Los estados financieros cubren desde el 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

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALSA

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 2014
	\$USD
SALDOS EN BANCOS	9147,42
CAJA CHICA	<u>100,00</u>
TOTALES	<u>9 247,42</u>

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.

2.5.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR 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, e mismo que se calcula en función de análisis de la probabilidad de recuperación delas cuentas.

2.5.3 CUENTAS INVENTARIOS

Los inventarios se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El 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 ventas aplicables.

La composición de este rubro es el siguiente:

	31-12-2014
Inventario de Materiales Odontológicos	645,54
Inventario de Suministros odontológicos	<u>354,46</u>
TOTALES	1 000,00

2.5.4 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:

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALSA

31 de Diciembre del 2014

Propiedad Planta y Equipos	20. 102, 96
Vehiculos	25. 482, 14
Muebles y enseres	
Equipos Odontologicos (Matriz)	306, 96
Equipos Odontologicos (Sucursal)	764, 66
Muebles de Oficina	1. 018, 34
Depreciacion de Activos fijos	- 7. 469, 14

El cálculo de la depreciación de activos fijos es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS	FECHA	VALOR	TARIFA	VALOR ANUAL	DEPRECIACION
VEHICULOS	23/07/2013	25.482,14	20%	5.096,43	5.096,43
MUEBLE Y ENSERES	22/02/2013	1.018,34	10%	101,83	101,83
MUEBLE Y ENSERES	11/06/2014	306,96	10%	30,70	17,91
EQUIPOS ODONTOLOGICOS	03/06/2014	764,66	10%	76,47	44,61
TOTAL		27.572,10	0,5	5.305,42	5.260,77

2.5.5 CUENTAS POR PAGAR

Dentro del giro normal de negocios quedan saldo de los siguientes proveedores
31 de Diciembre del 2014

PROVEEDORES	SALDOS
Distri dental	2. 018, 25
Lema Ilvis Juan Manuel	1. 765, 54
Cardenas Ganchozo Ronnal B	405, 48
Tigua Del Valle Paleron Arado	1. 865, 74
varios Proveedores	2. 894, 80
TOTAL	8. 949, 81

2.5.6 CUENTAS OBLIGACIONES LABORALES

Los saldos al 31 de diciembre del 2014 de las obligaciones laborales es el siguiente:

Obligaciones Laborales	SALDOS
Por pagar 13er sueldo	120, 62
Por pagar 14to sueldo	795, 00
Por pagar Vacaciones	723, 73
Provision por desahucio	975, 37
Participacion de trabajadores (15%)	1. 090, 57
TOTALES	3. 705, 29

2.5.7 CUENTAS PARTICIPACION DE 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%

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALSA

aplicables a la utilidades liquidas o contables. Los movimientos de la provision para la participaci3n de trabajadores fueron como sigue:

<i>Utilidad del Ejercicio</i>					7. 270, 49
<i>Participacion de los trabajadores</i>				-	1. 090, 57
<i>Utilidad Antes de impuestos</i>					6. 179, 92

2.5.7 CUENTAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los rubros de obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

<i>Utilidad Antes de impuestos</i>					6. 179, 92
<i>Impuesto a la renta Causado (22%)</i>				-	1. 359, 58
<i>utilidad despues de impuestos</i>					4. 820, 34

2.5.7 CUENTAS PROVISIONES DE DESAHUCIO

De conformidad con las disposiciones legales laborales, en los casos de terminaci3n de la relaci3n laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificara con el 25% del equivalente a la 3ltima remuneraci3n mensual por cada uno de los a3os de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

2.6 PATRIMONIO NETO

2.6.1 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital de la compa3a es USD \$80.00 dividido en 800 a raz3n 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%

2.6.3 RESULTADO DE EJERCICIO

La composici3n de este rubro es el siguiente:

<i>Utilidad del Ejercicio</i>					7. 270, 49
<i>Participacion de los trabajadores</i>				-	1. 090, 57
<i>Utilidad Antes de impuestos</i>					6. 179, 92
<i>Impuesto a la renta Causado (22%)</i>				-	1. 359, 58
<i>utilidad despues de impuestos</i>					4. 820, 34

2.6.3 ADMINISTRACION DEL CAPITAL

El principal objetivo al momento de administrar el capital del accionista es mantener un adecuado perfil de cr3dito y ratios de capital saludable que permita a la compa3a 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 compa3a no incurre en desembolsos con este.

2.7 HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores, que afecten significativamente la interpretaci3n de los estados financieros.