

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALSA
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2015

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 1 de Enero hasta 31 de diciembre 2015. La compañía, durante el periodo antes mencionado ha realizado actividad comercial.

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2015

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 2015

CUENTAS	VALOR
<i>Banco del Austro</i>	<i>3.287,75</i>
<i>Caja de Cobro</i>	<i>1.250,00</i>
<i>Caja Chica Matriz</i>	<i>100,00</i>
TOTAL	4.637,75

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:

	31-12-2015
Inventario de Materiales Odontológicos	824.51
Inventario de Suministros odontológicos	<u>175.49</u>
TOTALES	1 000,00

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2015

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:

31 de Diciembre del 2015

<i>Propiedad Planta y Equipos</i>	<i>16.883,41</i>
<i>Vehículos</i>	<i>25.482,14</i>
<i>Muebles y enseres</i>	
<i>Equipos Odontológicos (Matriz)</i>	<i>306,96</i>
<i>Equipos Odontológicos (Sucursal)</i>	<i>3.019,66</i>
<i>Muebles de Oficina</i>	<i>1.018,34</i>
<i>Depreciación de Activos fijos</i>	<i>- 12.943,69</i>

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	30,70
EQUIPOS ODONTOLÓGICOS	03/06/2014	764,66	10%	76,47	76,47
EQUIPOS ODONTOLÓGICOS	13/03/2015	2255	10%	225,50	169,13
TOTAL		29.827,10		5.530,92	5.474,55

2.5.5 CUENTAS POR PAGAR AL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Dentro del giro normal de negocios quedan saldo al SRI las siguientes:

CUENTAS	VALOR
RETENCIÓN EN LA FUENTE I.V.A. (COMPRA)	114,55
RETENCIONES IR APICABLES	245,91
POR PAGAR IMPUESTO A LA RENTA ANUAL	488,40
TOTAL	848,86

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALSA
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2015

2.5.6 CUENTAS OBLIGACIONES LABORALES

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 de las obligaciones laborales es el siguiente:

CUENTAS	VALOR
POR PAGAR DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.012,83
POR PAGAR DÉCIMO TERCER SUELDO	141,47
POR PAGAR DESAHUCIO	1.380,87
POR PAGAR VACACIONES	811,01
PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	1.008,98
TOTAL	4.355,16

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

CUENTAS	VALOR
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.726,55
PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES 15%	- 1.008,98
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	5.717,57

2.5.7 CUENTAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los rubros de obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

CUENTAS	VALOR
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.717,57
IMPUESTO A LA RENTA (TARIFA 2015 22%)	- 1.257,86
UTILIDAD DEL NETO PERIODO 2015	4.459,71

2.5.7 CUENTAS PROVISIONES DE DESAHUCIO

De conformidad con las disposiciones legales laborales, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el 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 servicios prestados a la misma empresa o empleador.

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2015

2.6 PATRIMONIO NETO

2.6.1 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital de la compañía es USD \$80.00 dividido en 800 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%

2.6.3 RESULTADO DE EJERCICIO

La composición de este rubro es el siguiente:

CUENTAS	VALOR
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.726,55
PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES 15%	- 1.008,98
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	5.717,57
IMPUESTO A LA RENTA (TARIFA 2015 22%)	- 1.257,86
UTILIDAD DEL NETO PERIODO 2015	4.459,71

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.
