

**ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DICIEMBRE DEL 2016**

## 1. Informe General

ESTETIA DENTAL S.A DENTALS A, 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 acompaña 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 menda de dólares de lo estados unidos (\$USD).

### 2.4 PERIODO CONTABLE.

Los estados financieros cubren desde el 1 de Enero hasta 31 de diciembre 2016. 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 2016**

**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 2016

<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
<i>Banco del Austro</i>	<i>530.54</i>
<i>Caja de Cobro</i>	<i>1.250,00</i>
<i>Caja Chica Matriz</i>	<i>100,00</i>
<b>TOTAL</b>	<b>1,880.54</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.

**2.5.2 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:

	<b>31-12-2016</b>
Inventario de Materiales Odontológicos	824.51
Inventario de Suministros odontológicos	<u>175.49</u>
<b>TOTALES</b>	<b>1 000,00</b>

**ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DICIEMBRE DEL 2016**

**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 2016

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

---

**2.5.5 CUENTAS POR PAGAR AL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

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

<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
<i>RETENCIÓN EN LA FUENTE I.V.A. (COMPRA)</i>	107.40
<i>RETENCIONES IR APICABLES</i>	120.33
<i>POR PAGAR IMPUESTO A LA RENTA ANUAL</i>	464.80
<b>TOTAL</b>	<b>692.53</b>

**2.5.6 CUENTAS OBLIGACIONES LABORALES**

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 de las obligaciones laborales es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
<i>POR PAGAR DÉCIMO CUARTO SUELDO</i>	1.220.00
<i>POR PAGAR DÉCIMO TERCER SUELDO</i>	144.57
<i>POR PAGAR DESAHUCIO</i>	433.70
<i>POR PAGAR VACACIONES</i>	867.40
<i>PARTICIPACION 15% TRABAJADORES</i>	612.39
<i>FONDO DE RESERVA</i>	82.26
<b>TOTAL</b>	<b>3.360.32</b>

**ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DICIEMBRE DEL 2016**

**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:

<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.082.60
PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES 15%	- 612.39
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	3.470.21

**2.5.7 CUENTAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Los rubros de obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.470.21
IMPUESTO A LA RENTA O IMPUESTO PAGADO	- 844.08
UTILIDAD DEL NETO PERIODO 2016	2.626.13

**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.

**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.

<b>Nombre de accionista:</b>	<b>ACCIONES</b>	<b>VALOR TOTAL (USD\$)</b>	
<b>PARTICIPACION</b>			
Clemente Polanco Sonia Karina	798	798.00	99.75%
Abad Alvarado Roberto Xavier	<u>2</u>	<u>2.00</u>	<u>0.25%</u>
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>800.00</b>	<b>100.00%</b>

### 2.6.3 RESULTADO DE EJERCICIO

La composición de este rubro es el siguiente:

CUENTAS	VALOR
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.082.60
PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES 15%	- 612.39
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	3.470.21
IMPUESTO A LA RENTA (TARIFA 2016 22%)	- 844.08
UTILIDAD DEL NETO PERIODO 2016	2.626.13

### 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.

\*\*\*\*\*

Soria Pemente P.

