

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

P1. INFORME GENERAL

ESTETICA 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 2017. 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 2017

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 2017

CUENTAS	VALOR
<i>Banco del Austro</i>	3,546.85
<i>Caja de Cobro</i>	100.00
<i>Caja Chica Matriz</i>	850.00
TOTAL	4,496.85

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:

	31-12-2017
Inventario de Materiales Odontológicos	624.85
Inventario de Suministros odontológicos	<u>375.15</u>
TOTALES	1 000,00

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

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 2017

<i>Propiedad Planta y Equipos</i>		16. 883, 41
<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	
<i>Depreciacion de Activos fijos</i>	- 12. 943, 69	

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
<i>Retencion en la fuente Iva (compras)</i>	-
<i>Retencion en la fuente impuesto Renta</i>	-
<i>Por pagar impuesto a la Renta Anual</i>	369.56
TOTAL	369.56

2.5.6 CUENTAS OBLIGACIONES LABORALES

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

CUENTAS	VALOR
<i>Por pagar Decimo Tercer Sueldo</i>	-
<i>Por pagar Decimo Cuarto Sueldo</i>	-
<i>Por pagar vacaciones</i>	703.07
<i>Por pagar Desahucio</i>	-
<i>Participacion de trabajadores</i>	880.76
<i>Fondo de reserva</i>	-
TOTAL	1,583.83

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALS A
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

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
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	5,871.70
<i>Participacion de Trabajadores (15%)</i>	- 880.76
Utilidad Antes de Impuestos	4,990.95

2.5.7 CUENTAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los rubros de obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

CUENTAS	VALOR
<i>Utilidad Antes de Impuestos</i>	4,990.95
<i>Impuesto a la Renta 25%</i>	1,247.74

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.

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

ESTETICA DENTAL S.A. DENTALLSA
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

2.6.3 RESULTADO DE EJERCICIO

La composición de este rubro es el siguiente:

CUENTAS	VALOR
Utilidad del Ejercicio	5,871.70
Participacion de Trabajadores (15%)	- 880.76
Utilidad Antes de Impuestos	4,990.95
Impuesto a la Renta 25%	- 1,247.74

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.

Sonia Perente P. 