
DENTISTRY S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012

DENTISTRY S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2012

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

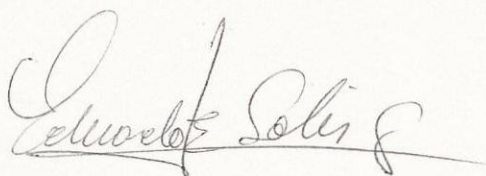
ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas

DENTISTRY S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	Notas	2012	2011
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo	3	145.590	12.400
Cuenta por cobrar	4	39.459	440.340
Otras cuentas por cobrar	5	13.936	-
Impuesto corriente	6	8.501	8.409
Total activo corriente		207.486	461.149
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo (neto)	7	15.870	-
Total activo no corriente		15.870	-
Total activo		223.356	461.149
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	8	170.396	461.283
Cuenta por pagar a accionistas	10	41.955	1.279
Pasivos Acumulados	9	1.042	428
Total pasivo corriente		213.393	462.931
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	11	800	800
Resultados acumulados		9.163	(2.583)
Total patrimonio		9.963	(1.783)
Total pasivo y patrimonio		223.356	461.149



Eduardo Solis Jiménez
Gerente General



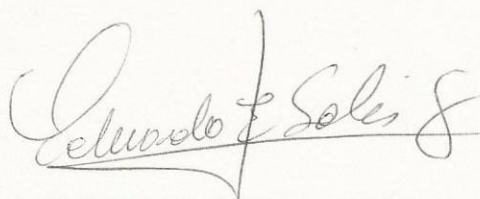
Jorge Solis Parrales
Contador

Ver notas de los estados financieros.

DENTISTRY S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	NOTAS	2012	2011
Ingresos operativos	12	231.827	463.922
Costo de venta		(144.883)	(386.299)
Utilidad en operación		86.944	77.623
GASTOS			
Venta y administración	13	73.494	80.186
Depreciación	13	1.531	-
Financieros	13	81	20
TOTAL GASTOS		75.106	80.206
Utilidad (perdida) liquida del ejercicio		11.838	(2.583)
Participación de utilidades a trabajadores		(1.776)	-
Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta		10.062	(2.583)
Impuesto a la renta		(3.179)	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		6.883	(2.583)



Eduardo Solis Jiménez
Gerente General



Jorge Solis Parrales
Contador

Ver notas de los estados financieros.

DENTISTRY S.A.

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Capital Social	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2011	-	-	-
Constitución del capital social de la compañía	800	-	800
Utilidad (Pérdida) neta del año		(2.583)	(2.583)
Saldo al 31 de diciembre del 2011	800	(2.583)	(1.783)
Utilidad (Pérdida) neta del año		11.746	11.746
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	9.163	9.963



Eduardo Solis Jiménez
Gerente General

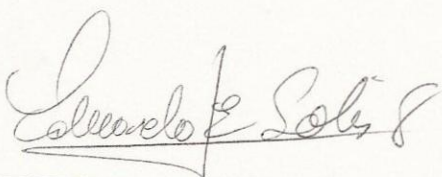


Jorge Solis Parrales
Contador

Ver notas de los estados financieros.

DENTISTRY S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Notas	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		632.708	-
Pagos a proveedores y empleados por el suministro de bienes y servicio		(521.897)	-
Otros pagos por actividades de operación		<u>(895)</u>	=
Efectivo neto usado en actividades operativas		109.916	=
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		<u>17.402</u>	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión		17.402	=
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Aporte de accionistas para conformación de capital social			800
Financiamiento por préstamos a accionistas		<u>40.676</u>	=
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		40.676	800
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo		<u>133.190</u>	<u>.800</u>
EFECTIVO EN CAJA Y BANCO			
Saldo al inicio del año		12.400	-
Saldo al final del año		<u>145.590</u>	<u>800</u>
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.			
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta		13.299	-
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO			
Ajuste por gasto de depreciación y amortización		1.531	-
Ajuste por gasto de participación de empleados		1.776	-
Ajuste por gasto de impuesto a la renta		<u>3.179</u>	=
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo		6.486	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		400.881	-
(Incremento) disminución en otra cuentas por cobrar		(14.028)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		(296.679)	-
Incremento (disminución) en obligaciones por beneficios		<u>764</u>	=
Incremento (disminución) en obligaciones por impuesto corriente		<u>(808)</u>	=
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación		109.916	=



Eduardo Solis Jimenez
Gerente General



Jorge Solis Parrales
Contador

Ver notas de los estados financieros.

DENTISTRY S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 04 de Mayo del 2011, según Resolución No. SC-IJ-DJC-G-11-0004053, de la Superintendencia de Compañías, el 2 de agosto del 2011, queda inscrita, de fojas 68.817 a 68.845 número 13.774 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en la Calle 36 av 1405 entre Colombia y Camilo Destruge, con el Registro Único de Contribuyente No. 0992724595001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 140933 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social Venta al por mayor y menor de artículos de limpieza y cuidado dental. Cuenta con 5 empleados para el desarrollo de sus operaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía no procedió a constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro debido a que la cartera fue cancelada en el primer trimestre del año 2013

c. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación es llevado al método del costo. El gasto por depreciación se carga al resultado del año y se calcula bajo el método de línea recta y la tasa de depreciación está basada en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

	<u>Años de Vida Útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
Vehículo	5 años	20%

d. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los préstamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

e. Impuestos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

f. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

g. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

h. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

i. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 23% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a liquidarse en abril del 2013.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2012	2011
Bancos	145.590	12.400
	145.590	12.400

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

U.S. COMPLETO		
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cientes	(1) 43.907	444.788
Provisión de cuentas incobrables	(2) (4.448)	(4.448)
	<u>39.459</u>	<u>440.340</u>

(1) Corresponde a la venta realizada a BKB Maquinaria Industrial de productos odontológicos y de servicios por el valor de US\$ 519.593 en total.

(2) Corresponde a la estimación que la compañía considera para las cuentas de dudoso cobro. El movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	(4.448)	-
Adición	-	(4.448)
Ajustes	-	-
Saldo final	<u>(4.448)</u>	<u>(4.448)</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

U.S. COMPLETO		
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipo a proveedores	(1) 13.936	-
	<u>13.936</u>	<u>-</u>

(1) Corresponde a anticipos entregados a proveedores para la compra de bienes y servicios.

6. IMPUESTO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

U.S. COMPLETO		
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retención de IVA	1.610	-
Retención en la fuente	6.891	4.556
Iva pagado	-	3.853
	<u>8.501</u>	<u>8.409</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Vehículos	(1)	17.402	-
		17.402	-
(-) depreciación acumulada		(1.531)	-
Total al 31 de diciembre		15.870	-

(1) Corresponde a la compra de un vehículo marca Nissan modelo TIIDA para el uso de la gerencia general de la compañía.

El movimiento de la propiedad, planta y equipo es el siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial		-	-
Adiciones	(1)	17.402	-
Depreciación del año		(1.531)	-
Saldos final		15.870	-

8. CUENTA POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores	(1)	163.481	460.416
Cuenta por pagar a empleados	(2)	3.420	59
Cuenta por pagar al SRI	(3)	3.179	808
Cuenta por pagar al IESS		316	-
		170.396	461.283

(1) Corresponde especialmente a la compra de Inventario para la venta y a la adquisición de servicios técnicos especializados.

(2) Corresponde principalmente al valor por pagar por participación a empleados por el valor de US\$ 2.673.

(3) Corresponde al valor por Impuesto a la renta del año 2012, a ser cancelado en el mes de abril.

9. PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Décimo tercer sueldo		444	148
Décimo cuarto sueldo		344	147
Vacaciones		253	74
Saldos final		1.041	369

10. CUENTA POR PAGAR A ACCIONISTAS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2012	2011
Eduardo Solis Jiménez	(1)	41.955	1.279
Saldos final		41.995	1.279

(1) Corresponde a dinero entregado por el accionista de la compañía para la compra de bienes y/o servicios con el fin de que la compañía pueda ejercer su actividad comercial. Actualmente esta obligación no reconocer interés alguno.

11. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

12. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2012	2011
Venta de servicios		58.140	58.310
Venta de bienes		173.687	405.612
		231.827	463.922

13. GASTOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2012	2011
Gastos de personal	(1)	15.211	2.363
Honorarios profesionales		15.812	5.190
Otros bienes y servicios		15.687	18.000
Comisiones		16.303	30.687
Publicidad		-	8.640
Mantenimiento		1.499	9.739
Cuentas incobrables		-	4.447
Depreciación		1.531	-
Gastos bancarios		81	20
Otros gastos		8.982	1.120
		75.106	80.206

(1) Corresponde al gasto de sueldo y salario por US\$ 36.063 y el gasto de beneficio social por US\$ 11.822.

15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2012 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	11.838	(2.583)
(-) Participación trabajadores	(1.776)	-
(-) 100% Otras rentas exentas		
(+) Gastos no deducibles locales	3.852	140
(+) Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
(-) Deducciones especiales derivadas del COPCI	(91)	
(-) Deducciones por incremento neto de empleados		
(-) Deducciones por pago a trabajadores con discapacidad		
Perdida / Utilidad Gravable	13.823	2.443
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año 2012	23%	
Total impuesto causado	3.179	-
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	6.891	4.556
Saldo a favor	3.711	4.556

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (22 de abril del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.