

**GUAYAQUIL 21-03-2012**

**SEÑORES:  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
Ciudad.**

**Por medio de la presente envié notas explicativas de los estados financieros de la compañía CONSULTORIA Y ASISTENCIA DENTAL COAD S.A., además la compañía fue constituida el 14 de octubre del 2011 y asta la fecha la compañía no a generado venta y en el transcurso del año va a empezar sus actividades económicas.**

**Adjunto:  
Notas explicativas de los estados financieros.**

---

**CONSULTORIA Y ASISTENCIA DENTAL COAD S.A.**

**Balances generales**

**Al 31 de diciembre del 2011**

**Expresados en Dólares de E.U.A.**

	<u>Notas</u>	<u>2011</u>
<b>Activo</b>		
<b>Activo corriente:</b>		
caja	<u>1</u>	800
Cuentas por cobrar		0
Inventarios		
Gastos pagados por adelantado		<u>0</u>
<b>Total activo corriente</b>		
		<b><u>800</u></b>
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>		
Capital social	<u>2</u>	800
Reservas		0
Utilidades no distribuidas		<u>0</u>
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<u>0</u>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<b><u>800</u></b>

---

**ROMERO JARAMILLO AURA ELIZABETH**  
Gerente general

---

**MACIAS VALENCIA CHRISTIAN**  
Contador general

## Notas a los estados financieros (continuación)

### CONSULTORIA Y ASISTENCIA DENTAL COAD S.A.

#### Estados de resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2011</u>
<b>Ventas netas</b>		0
<b>Costo de productos vendidos</b>		<u>0</u>
<b>Utilidad bruta</b>		<u>0</u>
<b>Gastos de operación:</b>		
Ventas		0
Administración		<u>0</u>
		<u>0</u>
<b>Utilidad en operación</b>		<u>0</u>
Gastos financieros		<u>0</u>
<b>Utilidad antes de participación de utilidades e impuesto a la renta</b>		<u>0</u>
Provisión para participación de utilidades		<u>0</u>
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>		<u>0</u>
Provisión para impuesto a la renta		<u>0</u>
<b>Utilidad neta</b>		<u>0</u>

---

**ROMERO JARAMILLO AURA ELIZABETH**  
Gerente general

---

**MACIAS VALENCIA CHRISTIAN**  
Contador general

## Notas a los estados financieros (continuación)

### CONSULTORIA Y ASISTENCIA DENTAL COAD S.A

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2011

Expresadas en Dólares de E.U.A.

#### 1. CAJA

Al 31 de diciembre del 2011, los saldos de CAJA se formaban de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	
CAJA GENERAL	800	-
TOTAL DE CAJA	<u>800</u>	

#### 2. Capital social

Al 31 de diciembre de 2011 el capital social de la Compañía estaba constituido en 800 acciones ordinarias con un valor de US\$1.00 cada una, totalmente pagadas.

**GUAYAQUIL 21-03-2012**

**SEÑORES:  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
Ciudad.**

**Por medio de la presente envié notas explicativas de los estados financieros de la compañía CONSULTORIA Y ASISTENCIA DENTAL COAD S.A., además la compañía fue constituida el 14 de octubre del 2011 y asta la fecha la compañía no a generado venta y en el transcurso del año va a empezar sus actividades económicas.**

**Adjunto:  
Notas explicativas de los estados financieros.**

---

## **POLITICAS CONTABLES**

Al 31 de diciembre del 2011

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### **1. Operaciones**

La Compañía fue constituida el 14 de octubre del 2011, y su actividad principal es la prestación de servicios de asistencia y orientación médica dental.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, se encuentra ubicada en Cdla. Alborada XII MZ 19 SOL 28.

### **2. Resumen de principales políticas de contabilidad**

#### **Bases para la Presentación de Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la republica del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobada por la Superintendencia de Compañías.

Actualmente las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF y establecerán a futuro la base de registro preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.06.Q.ICI-004 emitida el 21 de agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del 2006, resolvió la obligación por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de este organismos, la preparación y presentación de sus estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Sin embargo mediante Resolución No 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador el 20 de noviembre del 2008, resolvió establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de este organismo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010; las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercados de Valores, así como las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.
- Aplicar a partir del 1 de enero del 2011; las compañías que cumplan las siguientes condiciones:
  1. Activos totales iguales o superiores a cuatro millones;
  2. Registren un valor bruto en ventas anuales superior a cinco millones de dólares; y,

3. Tengan menos de 200 empleados (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerara como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición; de las compañías holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economías mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicar a partir del 1 de enero del 2012; las demás compañías no consideradas en los grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los párrafos anteriores, elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición aprobada por la junta general de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación
- Un plan de implementación
- La fecha de diagnostico de los principales impactos en la empresa

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, una conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición, donde se reflejaran los ajustes significativos originados en los Balances generales y en los Estados de Resultados, de los respectivos períodos. Esta conciliación deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 o 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

**CONSULTORIA Y ASISTENCIA DENTAL COAD S.A.**

**Balances generales**

**Al 31 de diciembre del 2011**

**Expresados en Dólares de E.U.A.**

	<u>Notas</u>	<u>2011</u>
<b>Activo</b>		
<b>Activo corriente:</b>		
caja	<u>1</u>	800
Cuentas por cobrar		0
Inventarios		
Gastos pagados por adelantado		<u>0</u>
<b>Total activo corriente</b>		
		<b><u>800</u></b>
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>		
Capital social	<u>2</u>	800
Reservas		0
Utilidades no distribuidas		<u>0</u>
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b><u>0</u></b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<b><u>800</u></b>

---

**ROMERO JARAMILLO AURA ELIZABETH**  
Gerente general

---

**MACIAS VALENCIA CHRISTIAN**  
Contador general

## Notas a los estados financieros (continuación)

### CONSULTORIA Y ASISTENCIA DENTAL COAD S.A.

#### Estados de resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2011</u>
<b>Ventas netas</b>		0
<b>Costo de productos vendidos</b>		<u>0</u>
<b>Utilidad bruta</b>		<u>0</u>
<b>Gastos de operación:</b>		
Ventas		0
Administración		<u>0</u>
		<u>0</u>
<b>Utilidad en operación</b>		<u>0</u>
<b>Gastos financieros</b>		<u>0</u>
<b>Utilidad antes de participación de utilidades e impuesto a la renta</b>		<u>0</u>
<b>Provisión para participación de utilidades</b>		<u>0</u>
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>		<u>0</u>
<b>Provisión para impuesto a la renta</b>		<u>0</u>
<b>Utilidad neta</b>		<u>0</u>

---

**ROMERO JARAMILLO AURA ELIZABETH**  
Gerente general

---

**MACIAS VALENCIA CHRISTIAN**  
Contador general

## Notas a los estados financieros (continuación)

### CONSULTORIA Y ASISTENCIA DENTAL COAD S.A

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2011

Expresadas en Dólares de E.U.A.

#### 1. CAJA

Al 31 de diciembre del 2011, los saldos de CAJA se formaban de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	
CAJA GENERAL	800	-
TOTAL DE CAJA	<u>800</u>	

#### 2. Capital social

Al 31 de diciembre de 2011 el capital social de la Compañía estaba constituido en 800 acciones ordinarias con un valor de US\$1.00 cada una, totalmente pagadas.