

# DENTALIA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

### INDICE

Estados Financieros

Información General

Principales Políticas Contables

Notas a los Estados Financieros

---

#### Abreviaturas usadas:

USD.	Dólar de los Estados Unidos de América
BCE	Banco Central del Ecuador
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

---

DENTALIA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresado en dólares de E. U. A.)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 diciembre 2019</u>	<u>Al 31 diciembre 2018</u>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	12.728,68	22.390,67
Otras cuentas por cobrar		-	-
Impuestos y gastos anticipados		-	-
<b>Total activos corrientes</b>		<u>12.728,68</u>	<u>22.390,67</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
<b>Propiedad, planta y equipo</b>			
<b>Total de activos no corrientes</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total activos</b>		<u>12.728,68</u>	<u>22.390,67</u>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras		-	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total pasivos</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social		30.800,00	30.800,00
Utilidades no distribuidas		19.352,14	19.352,14
Pérdidas acumuladas		-20.405,66	-19.896,43
Resultados acumulados adopción NIIF5		-7.355,81	-7.355,81
Resultado del ejercicio		-9.661,99	-509,23
<b>Total patrimonio</b>	4	<u>12.728,68</u>	<u>22.899,90</u>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<u>12.728,68</u>	<u>22.899,90</u>

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

**DENTALIA S.A.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de E. U. A.)

	Notas	Al 31 diciembre <u>2019</u>	Al 31 diciembre <u>2018</u>
<b>Ingresos</b>			
<b>Ingresos ordinarios</b>			
Venta mercado nacional		-	-
		-	-
Total de ingresos ordinarios		-	-
Costo de ventas		-	-
Ganancia bruta		-	-
<b>Otros Ingresos</b>		-	-
Otros ingresos		-	-
<b>Gastos</b>			
Ventas		-0	-0
Administración	5	-9661.99	-509.23
Gastos Financieros		-0	-0
<b>Otros gastos</b>			
Ganancia antes part.trab. e impuestos		-9.661.99	-509.23
Participación a trabajadores		-	-
Ganancia antes de impuestos		-9.661.99	-509.23
Impuesto a la renta corriente		-	-
Impuesto a la renta diferido		-	-
Ganancia (pérdida) neta del periodo		-9.661.99	-509.23
Otro resultado integral			
Componentes del otro resultado integral		-	-
Resultado integral del año		-9.661.99	-509.23

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

DENTALIA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujo de efectivo por actividades de operación :</b>		
<b>Ingresos</b>		
. Cobranzas a clientes	-	-
<b>Desembolsos (-)</b>		
. Pago proveedores país	- 9.661.99	-509.23
. Pagos de remuneración y beneficios sociales	-	-
. Pago de impuestos	-	-
. Pago de Intereses	-	-
. Otros pagos en efectivo	-	-
	<b>-9.661.99</b>	<b>-509.23</b>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>		
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
<b>Ingresos</b>		
. Venta de inmuebles, maquinaria y equipo		-
<b>Desembolsos (-)</b>		
. Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo		-
<b>Efectivo Neto Provenientes de Actividades de Inversión</b>		-
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>		
<b>Ingresos</b>		
. Préstamos bancarios		-
. Préstamos accionistas	-	-
<b>Desembolsos (-)</b>		
. Préstamos bancarios		-
. Préstamos accionistas		-
. Pago dividendos socios	-	-
<b>Efectivo Neto Provenientes de Actividades de financiamiento</b>	-	-
<b>Caja y equivalentes de efectivo :</b>		
<b>Aumento (disminución) neta durante el año</b>	<b>-9.661.99</b>	<b>-509.23</b>
<b>Caja y equivalentes de efectivo a inicios de año</b>	<b>22.390.67</b>	<b>22.899.90</b>
<b>Caja y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>12.728.68</b>	<b>22.390.67</b>

DENTALIA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

{Expresado en dólares de E.U.A.}

Conciliación del resultado integral total con el efectivo  
neto utilizado en actividades de operación

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado integral total	-9.661.99	-509.23
Ajustes por partidas distintas al efectivo :		
Depreciaciones del periodo	-	-
Otras provisiones no efectivas		
Cambios en activos y pasivos :		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar comerciales	-	-
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Aumento) Disminución en gastos anticipados	-	-
(Aumento) Disminución en inventarios	-	-
(Aumento) Disminución en otros activos	-	-
Aumento (Disminución ) en cuentas por pagar comerciales	-	-
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Aumento (Disminución ) en obligaciones fiscales y IESS	-	-
Aumento (Disminución ) en beneficios a empleados	-	-
Aumento (Disminución ) en anticipos de clientes	-	-
Aumento (Disminución ) en otros pasivos		
Efecto neto provisto en actividades de operación	<u>-9.661.99</u>	<u>-509.23</u>

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

---

DENTALIA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Social asignado	Utilidades de ejercicios anteriores	Pérdidas Acumuladas	Resultados acumulados adopción Niifs	Resultado del ejercicio	Totales
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	30.800,00	19.352,14	-16.990,64	-7.355,81	-2.905,79	22.899,90
Transferencia	-	-	-2905,79	-	2.905,79	-
Resultado integral del año, ganancia (pérdida)	-	-	-	-	509,23	509,23
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	30.800,00	19.352,14	-19.896,43	-7.355,81	-509,23	22.390,67
Transferencia	-	-	-509,23	-	509,23	-
Resultado integral del año, ganancia (pérdida)	-	-	-	-	9.661,99	9.661,99
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	30.800,00	19.352,14	-20.405,66	-7.355,81	-9.661,99	12.728,68

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

---

**DENTALIA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**NOTA 1.- INFORMACION GENERAL**

DENTALIA S.A. Se constituyó al amparo de las Leyes Ecuatorianas como una sociedad anónima; consta registrada en el repertorio mercantil del Cantón Quito bajo el No. 003655 con fecha 31 de Enero del 2003. Con el expediente No. 150690 se encuentra registrada el Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es en la ciudad de Quito, y su dirección comercial es Eugenio Espejo 24-10 y Rincón del Valle.

DENTALIA S.A. Es una empresa que se dedica a la comercialización de cosméticos, de productos odontológicos, y a la comercialización de productos medicinales, farmacéuticos y de higiene. Durante los años pasados realiza actividades pre-operativas

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Según lo requiere la Sección 3 de las Normas Internaciones de Información Financiera para las PYMES las políticas contables han sido diseñadas en función de dichas normas vigentes al 31 de diciembre del 2019 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia; dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma

**2.1 Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF para las PYMES), y representan la adopción integral, explicativa y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para Pymes requiere que la administración efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y utilice su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de dichos estados financieros. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

**2.2 Bases contables de acumulación(o devengo)**

La Compañía elaboró sus estados financieros, excepto la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), es decir. Las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

**2.3 Hipótesis de negocio en marcha** para preparar los estados financieros la gerencia de la compañía evaluó la capacidad que tiene para continuar su funcionamiento. (Una empresa es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidar la o de cesar sus operaciones o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo. La Gerencia comenzará operaciones en los próximos meses del 2019, ha realizado constantes contactos con el fin de revisar la continuidad del negocio en marcha. Caso contrario, conscientes de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que pueda aportar dudas importantes sobre la capacidad de Dentalia S.A. de continuar como negocio en marcha.

#### **2.4 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

#### **2.5 Principios generales de reconocimientos y medición**

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingreso y gastos en esta NIIF para PYMES están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la preparación y presentación de los estados financieros del IASB y las NIIF completas.

#### **2.6 Efectivo y equivalente del efectivo**

El efectivo son disponibilidades de inmediato uso; y los equivalente de efectivo son inversiones a corto y gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para depósitos de inversión u otros.

#### **2.7 Activos y Pasivos Financieros**

La Compañía medirá los activos financieros básicos y los pasivos financieros básicos, según se definen en la Sección II instrumentos Financieros Básicos, al costo amortizado menos el deterioro del valor.

La Compañía, generalmente medirá todos los demás activos financieros al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados, a menos que esta NIIF requiera o permita la medición conforme a otra base tal como el costo o el costo amortizado.

#### **2.8 Activos y Pasivos no Financieros**

La Compañía no dispone de esta clase de activos y pasivos en sus estados financieros preparados para los ejercicios 2019 y 2018 respectivamente.

#### **2.9 Deterioro del valor de los activos tangibles**

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido

alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de las pérdidas por deterioro (de haber alguna).

#### **2.10 Provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones**

La Compañía no ha realizado ninguna provisión por este concepto porque a mediados de año recién comienzo en actividades operativas y las necesidades administrativas fueron cubiertos por servicios externos.

#### **2.11 Patrimonio**

- 1.1. El capital social suscrito, corresponde a 30.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una.
- 1.2. Resultados acumulados corresponden a efectos por la adopción por primera vez de las NIIF par PYMES.
- 1.3. Pérdidas acumuladas, corresponden a las pérdidas pre-operativas.
- 1.4. Utilidades del ejercicio, corresponden a los ingresos por uso de marcas menos gastos administrativos del 2012.

#### **2.12 Ingresos de Actividades Ordinarias**

##### **2.12.1 Mediación de los ingresos de actividades ordinarias**

La Compañía medirá los ingresos de actividades de venta. El valor razonable tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la compañía.

#### **2.13 Costos de investigación y desarrollo**

Las NIIF para las PYMES, requiere que todos los costos de investigación y desarrollo se reconozcan como gastos en el momento en que se incurre.

#### **2.14 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano.

#### **2.15 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los Activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o no por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto a o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo se demuestran como sigue:

	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos locales	12.728,68	22.390,67
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>12.728,68</u>	<u>22.390,67</u>

**NOTA 4. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

	31 de diciembre de	
	<u>9</u>	<u>2018</u>
a) Capital social-	30.800,00	30.800,00
Capital suscrito o asignado	30.800,00	30.800,00

b) Aportes futuras capitalizaciones	0,00	0,00
-------------------------------------	------	------

**c) Resultados Acumulados**

Los siguientes movimientos se han producido en el período:

	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pérdidas Acumuladas	-20.405,66	-19.896,43
Utilidades no Distribuidas	<u>19.352,14</u>	<u>19.352,14</u>
Saldo al final del año de resultados acumulados	-1.053,52	-544,29

d) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera NIIF	-7.355,81	-7.355,81
---	-----------	-----------

Los resultados de adopción por primera vez de las NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF" separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido para entre los socios, no será utilizado para aumentar el capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la compañía.

**NOTA 5. GASTOS**

Los gastos se forman de la siguiente manera:

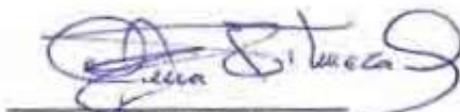
	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de administración		
Otros	9.661.99	509.23
	<u>9.661.99</u>	<u>509.23</u>

**NOTA 6. PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES**

La Compañía, al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, no tiene transacciones que originen activos contingentes ni pasivos contingentes.

**NOTA 7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros bajo NIIF por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 preparados bajo la responsabilidad de la Gerencia, serán presentados a los Accionistas para su aprobación, en la Junta General Ordinaria de Accionistas.



GLORIA VINJEZA  
CONTADORA  
COD. 4506