

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS CORESA S.A. es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones. Los principales fines y objetivos que tiene **CORESA** son los siguientes:

- a) Realizar actividades de consulta, control, prevención, y tratamiento de la salud oral.
- b) Mantener un trato efectivo eficaz y eficiente con el cliente.
- c) Promover a los clientes a la prevención de su salud oral.
- d) Mantener la calidad del servicio prestado con odontólogos de capacidad y experiencia en el ámbito dental.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de CORESA son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por CORESA en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a la Compañía, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de operaciones.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIFF y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** En la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos y las inversiones financieras a corto plazo con vencimiento de máximo 12 meses.
- b) **Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** Los ingresos de la Compañía se generan básicamente por las prestaciones de servicios odontológicos tales como consultas, tratamientos varios como ortodoncias, restauraciones, cirugías gingivales, extracciones y demás actividades de la salud y tratamiento oral. Los gastos se reconocen en función de su devengamiento.
- e) **Estimaciones.-** Las políticas de contabilidad que sigue la Institución están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Administración considera que las estimaciones y

CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS CORESA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(EXPRESADAS EN U.S. \$)

ACTIVOS

Caja y bancos
Cuentas por cobrar
Otras cuentas por cobrar
Credito Tributario
Inventarios
Otros activos corrientes

4.448,72
4.097,51
-
11.967,82
1.424,00
-

PASIVOS:

Cuentas por pagar
Obligaciones bancarias
Prestamos Accionistas
15% Participación trabajadores
Impuesto a la renta
TOTAL PASIVOS

37.619,16
-
41.714,40
-
-
79.333,56

Propiedad planta y equipos
(Depreciación acumulada)
Otros Activos Intangibles
(Amortización acumulada)

134.088,56
(77.736,50)
10.674,21
(4.689,69)
-

PATRIMONIO

Capital pagado
Reserva legal
Reserva facultativa

800,00
629,96
-

Aportes para futuras capitalizaciones
Utilidades retenidas
Utilidad (pérdida) del ejercicio
TOTAL PATRIMONIO

30.000,00
(10.819,39)
(15.669,50)
4.941,07

TOTAL ACTIVOS

84.274,63

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

84.274,63


GERENTE


CONTADOR

CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS CORESA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BALANCE INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (EXPRESADAS EN U.S. \$)

INGRESOS NETOS	12	173.089,66
COSTOS	13	(27.918,86)
GASTOS DE ADMINISTRACION	14	(87.829,77)
GASTOS GENERALES	15	(16.670,64)
GASTO DEPRECIACIONES	16	(9.803,49)
OTROS GASTOS IVA	17	(7.703,63)
GASTO POR OTROS SERVICIOS	18	(148,04)
GASTO DE VENTAS PUBLICIDAD	19	(9.326,57)
GASTOS ARRIENDO	20	(21.000,00)
CONTRIBUCIONES	21	(552,44)
COMISIONES	22	(7.805,72)
PERDIDA DEL EJERCICIO		(15.669,50)

GERENTE



CONTADOR



CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS CORESA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	(15.669,50)
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	9.803,49
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	5.812,07
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	3.413,72
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras	-
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	4.078,83
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(1.462,77)
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(1.989,37)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas **3.986,47**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(1.155,25)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión **(1.155,25)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento **-**

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes **2.831,22**

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año **1.617,50**

Efectivo y sus equivalentes al final del año **4.448,72**


GERENTE


CONTADOR

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias, a continuación se presentan las notas aclaratorias.

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS	
PICHINCHA	4.448,72
TOTAL	4.448,72

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR	
CTAS POR COBRAR CLIENTES	199,81
CTAS POR CLIENTES TARJETAS CREDITO	2.713,84
CTAS POR COBRAR CLIENTES SEGUROS	1.183,86
TOTAL	4.097,51

5. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

IMPUESTO ANTICIPADOS	
IMP RENTA RETENCION FUENTE	11.967,82
TOTAL	11.967,82

6. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

INVENTARIOS	
INVENTARIO MATERIA P Y PRODUCTOS	1.424,00
TOTAL	1.424,00

Corresponde básicamente a inventario de materiales utilizados para los tratamientos odontológicos.

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (-) DEPRECIACIONES

Corresponde a valores de activos fijos y la depreciación de los mismos, el detalle como sigue:

PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	
LIBROS ENCICLOPEDIAS	1.615,00
EDIFICIOS	67.187,58
MUEBLES	10.558,64
EQUIPO DE OFICINA	2.663,53
EQUIPOS DE COMPUTO	6.112,73
MAQUINARIA	12.095,99
EQUIPO DENTAL	30.455,63
INSTRUMENTOS MEDICOS	3.399,46
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
DEPRE ACUM EDIFICIOS	-30.102,15
DEPRE. ACUM. MUEBLES ENSERES EQ	-8.319,97
DEPRE. ACUM. EQUIPOS COMPUTO	-5.630,95
DEPRE. ACUM EQUIPOS OFICINA	-1.823,74
DEPRE. ACUM EQUIPO DENTAL	-22.820,53
DEPRE. ACUM. INS. MEDICO	-2.824,33
DEPRE ACUM. MAQUINARIA	-6.214,83
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	56.352,06

8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a los siguientes valores:

ACTIVOS INTANGIBLES	
GASTOS DE CONSTITUCION	4.897,67
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	5.776,54
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-4.689,69
TOTAL	5.984,52

9. PASIVO CORRIENTE

Son valores correspondientes a cuentas y documentos por pagar Proveedores, SRI, IEES, Sueldo empleados, los cuales se deben cancelar en un período menor a 12 meses detalle es como sigue:

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (EXPRESADAS EN US. \$)

PASIVO CORRIENTE

CTAS POR PAGAR PROVEEDORES	16.214,33
301 SRI IMPUESTO A RENTA EMPLEADOS	9,63
10% RETENCIÓN HONORARIOS PROFESIONALES	250,88
1% RETENCION FUENTE COMPRAS MATERIA PRIMA	13,79
1% RETENCION FUENTE SUMINISTROS Y MATERIALES	2,19
1% RETENCION FUENTE REPUESTOS Y HERRA	3,45
8% RETENCION FUENTE ARRIENDO /P. NATURAL	240,00
2% RETENCION OTROS SERVICIOS	55,18
70% RETENCION IVA SERVICIOS	27,83
100% RETENCION IVA PROFESIONALES	11,21
100% RETENCION IVA ARRIENDO P. NATURAL	395,14
APORTE PATRONAL- PERSONAL	228,80
GASTO ACUM SUELDOS	2.166,73
CXP VARIOS	18.000,00
TOTAL	37.619,16

10. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Corresponde a crédito de los accionistas de la empresa que serán devueltos al siguiente mes, el detalle es como sigue:

PRESTAMOS ACCIONISTAS

CXP PRESTAMOS ACCIONISTAS	41.714,40
TOTAL	41.714,40

11. PATRIMONIO

En las cuentas de Patrimonio se encuentran los valores de capital social, aportes a futuras capitalizaciones, reserva legal, pérdida del ejercicio, y pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, el detalle como sigue:

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (EXPRESADAS EN U.S. \$)

PATRIMONIO

CAPITAL PAGADO

CAPITAL PAGADO DRA. JEANNETTE VÉJAR	480.00
CAPITAL WASHINGTON VÉJAR	240.00
CAPITAL PAGADO LORENA LOPEZ	80.00
RESERVA LEGAL	629.96

APORTE FUTURA CAPITALIZACION	30.000,00
------------------------------	-----------

RESULTADOS ANTERIORES

UTILIDADES DE Años ANTERIORES

(PERDIDA ACUM. EJERCICIOS ANTERIORES)	-10.819,39
PERDIDA DE EJERCICIO	-15.669,50

TOTAL PATRIMONIO NETO	4.941,07
------------------------------	-----------------

12. INGRESOS

Corresponde a los ingresos por la actividad de prestadora de servicios odontológicos, el detalle es como sigue:

INGRESOS

VENTAS CON TARIFA 0%	173.089,66
TOTAL	173.089,66

13. COSTOS

El detalle es como sigue:

COSTO

Inventario Inicial	1.424,00
Compras Materiales	27.918,86
Disponible	29.342,86
(-) Inventario Final	1.424,00
COSTO DE VENTAS	27.918,86

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

14. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y SALARIOS	30.183,52
HORAS EXTRAS	55,30
LIQUIDACION PERSONAL	2.485,35
DECIMO TERCER SUELDO	1.190,06
DECIMO CUARTO SUELDO	1.175,30
GTO VACACIONES	112,32
INCENTIVOS AL PERSONAL	380,40
IESS APORTE PATRONAL PERSONAL	3.670,54
FONDOS DE RESERVA IESS	2.348,94
HONORARIOS A PROFESIONALES	46.228,04
TOTAL	87.829,77

15. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

GASTOS GENERALES

MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EDIFICIO	5.769,62
MANTENIMIENTO Y REPARACION MUEBLES Y EQU	2.967,73
MATERIALES UTILES DE OFICINA	2.423,92
MATERIALES CAFETERIA LIMPIEZA	1.297,28
VARIOS	2,38
MOVILIZACIÓN TRANSPORTE	285,81
SERVICIO LUZ ELECTRICA	930,62
TELEFONOS	2.550,53
SERVICIOS BASICOS AGUA	442,75
TOTAL	16.670,64

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

16. DEPRECIACIONES ACTIVOS

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
DEPRECIACION EDIFICIOS	3.366,58
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES EQUIPO	1.053,07
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	564,27
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	287,08
DEPRECIACIÓN EQUIPO DENTAL	2.996,70
DEPRECIACIÓN INSTRUMENTO MEDICO	340,88
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA	1.212,91
TOTAL	9.803,49

17. OTROS GASTOS

Son valores que corresponden al pago de IVA en las compras realizadas, CORESA es una empresa que presta servicios médicos, por ende sus ventas son con tarifa 0% de IVA, la ley de régimen tributario nos faculta a utilizar el IVA de compras como gasto del período el detalle de la cuentas es como sigue:

OTROS GASTOS	
SRI CREDITO TRIBUTARIO	7.703,63
TOTAL	7.703,63

18. GASTOS OTROS SERVICIOS

El detalle de gastos financieros son como sigue:

GTO OTROS SERVICIOS	
BANCARIOS	148,04
TOTAL	148,04

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

19. GASTO DE VENTAS

Son valores en los que incurre la Clínica CORESA con la finalidad de captar más pacientes, el detalle es como sigue:

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

PUBLICIDAD FLAYERS	103,57
PUBLICIDAD ECUASANITAS	400,00
PUBLICIDAD UNIBANCO	3.956,44
ATENCION AL CLIENTE	290,00
OTROS GASTOS PUBLICITARIOS	2.945,87
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.200,69
PROPAGANDA DIPTICOS	424,00
TOTAL	9.326,57

20. GASTO ARRIENDO

El detalle es como sigue:

ARRIENDOS

ARRIENDO LOCAL	21.000,00
TOTAL	21.000,00

21. CONTRIBUCIONES CUOTAS Y OTROS

Son valores que corresponde a las contribuciones a la Superintendencia de Compañías y las cuotas a la Cámara de Comercio de Quito, el detalle es como sigue:

CONTRIBUCIONES MULTAS Y OTROS

CUOTAS CAMARA DE COMERCIO	451,00
CONTRIBUCIONES S.L.C.I.A.S	101,44
TOTAL	552,44

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

22. COMISIONES

En esta cuenta se presentan las comisiones que nos cobran las emisoras de tarjetas de crédito por la utilización de sus servicios cuando el cliente nos cancela con cualquier tarjeta de crédito, el detalle es como sigue:

COMISIONES	
COMISIONES BANCARIAS TARJETAS CREDITO	7.805,72
TOTAL	7.805,72



Fausto De la Torre Santillán