

CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS CORESA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (EXPRESADAS EN US. \$)

ACTIVOS

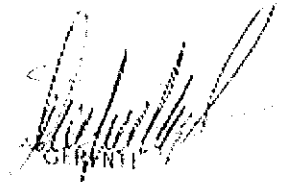
Caja y bancos	3.768,30	3
Cuentas por cobrar	3.864,48	4
Otras cuentas por cobrar	-	
Credito Tributario	24.977,18	5
Inventarios	1.424,00	6
Otros activos corrientes	1.615,00	
 Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	 141.533,99 (90.111,80)	 7
Otros Activos Intangibles (Amortización acumulada)	 10.674,21 (4.689,69)	 8
 TOTAL ACTIVOS	 <u>93.055,67</u>	

PASIVOS:

Cuentas por pagar	28.480,53	9
Obligaciones bancarias	-	
Prestamos Accionistas	53.632,70	10
15% Participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
TOTAL PASIVOS	<u>82.113,23</u>	
 PATRIMONIO		 11
Capital pagado	800,00	
Reserva legal	629,96	
Reserva facultativa	-	
Aportes para futuras capitalizaciones	30.000,00	
Utilidades (PERDIDAS) retenidas	(21.250,23)	
Utilidad (pérdida) del ejercicio	762,71	
TOTAL PATRIMONIO	<u>10.942,44</u>	

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

93.055,67


 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 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)**

INGRESOS NETOS	201.889,52	12
COSTOS	{30.714,29}	13
GASTOS DE ADMINISTRACION	{90.033,96}	14
GASTOS GENERALES	{20.831,81}	15
GASTO DEPRECIACIONES	{12.375,30}	16
OTROS GASTOS IVA	{794,34}	17
GASTO POR OTROS SERVICIOS	{199,95}	18
GASTO DE VENTAS PUBLICIDAD	{14.353,73}	19
GASTOS ARRIENDO	{24.000,00}	20
CONTRIBUCIONES	{514,50}	21
COMISIONES	{7.308,93}	22
PERDIDA DEL EJERCICIO	762,71	


GERENTE


CONTADOR

CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS CORESA S.A.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

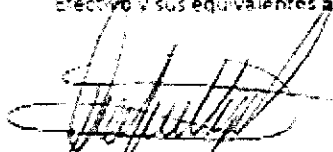
Recibido de clientes	189.113,19	
Pagado a proveedores y empleados	(180.733,18)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		8.380,01

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(9.060,43)	
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		(9.060,43)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Prestamos 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		(680,42)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		4.449,72
Efectivo y sus equivalentes al final del año		3.769,30


 PRESIDENTE


 CONTADOR

CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS CORESA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	762,71
-------------------------	--------

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	12.375,30
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	233,03
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	(13.009,36)
(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	8.018,33
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

8.380,01

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(9.060,43)
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

(9.060,43)

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

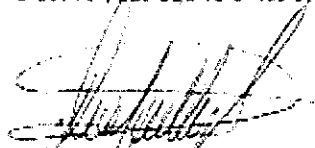
(680,42)

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

4 448,72

Efectivo y sus equivalentes a final del año

3 768,30


GERENTE


CONTADOR

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

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

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

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

CAJA CHICA	103,87
BANCO PICHINCHA	3.664,43
TOTAL	3.768,30

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	950,83
TOTAL	3.864,48

5. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

IMPUESTO ANTICIPADOS

IMP RENTA RETENCION FUENTE	15.312,58
TOTAL	15.312,58

CREDITO TRIBUTARIO IVA

SALDO CREDITO TRIBUTARIO MES ANTERIOR	9.314,08
12% IVA EN COMPRAS GIRO NEGOCIO	78,13
12% IVA EN COMPRAS VARIAS	12,71
12% IVA EN SERVICIOS	193,68
12% IVA EN ACTIVOS FIJOS	66,00
TOTAL	9.664,60

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

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.

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	9.454,02
MAQUINARIA	12.095,99
EQUIPO DENTAL	36.174,77
INSTRUMENTOS MEDICOS	3.399,46
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
DEPRE ACUM EDIFICIOS	-33.461,53
DEPRE. ACUM. MUEBLES ENSERES EQ	-9.375,83
DEPRE. ACUM. EQUIPOS COMPUTO	-8.729,55
DEPRE. ACUM EQUIPOS OFICINA	-2.090,09
DEPRE. ACUM EQUIPO DENTAL	-25.866,09
DEPRE. ACUM. INS. MEDICO	-3.164,28
DEPRE ACUM. MAQUINARIA	-7.424,43
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	51.422,19

8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

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, IESS, Sueldo empleados, los cuales se deben cancelar en un período menor a 12 meses detalle es como sigue:

PASIVO CORRIENTE

CTAS POR PAGAR PROVEEDORES	7.190,02
301 SRI IMPUESTO A RENTA EMPLEADOS	101,19
10% RETENCIÓN HONORARIOS PROFESIONALES	575,60
1% RETENCION FUENTE COMPRAS MATERIA PRIMA	21,82
1% RETENCIÓN FUENTE SUMINISTROS Y MATERIALES	6,84
1% RETENCIÓN FUENTE TRANSPORTE CARGA	0,01
8% RETENCION FUENTE /ARRIENDO /P.NATURAL	160,00
2% RETENCION OTROS SERVICIOS	14,67
30% RETENCIÓN IVA COMPRAS	24,54
70% RETENCIÓN IVA SERVICIOS	12,60
100% RETENCION IVA ARRIENDO P. NATURAL	240,00
APORTE PATRONAL- PERSONAL	201,02
GASTO ACUM SUELDOS	1.932,22
PROVISION	18.000,00
TOTAL	28.480,53

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	53.632,70
TOTAL	53.632,70

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

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:

PATRIMONIO	
CAPITAL PAGADO	
CAPITAL PAGADO DRA. JEANNETTE VÉJAR	480,00
CAPITAL WASHINGTON VÉAJR	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)	-21.250,23
PERDIDA DE EJERCICIO	762,71
TOTAL PATRIMONIO NETO	10.942,44

12. INGRESOS

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

INGRESOS	
VENTAS CON TARIFA 0%	201.889,52
TOTAL	201.889,52

13. COSTOS

El detalle es como sigue:

COSTO	
Inventario Inicial	

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (EXPRESADAS EN US. \$)

	1.424,00
Compras Materiales	30.714,29
Disponibile	32.138,29
(-) Inventario Final	1.424,00
COSTO DE VENTAS	30.174,29

14. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y SALARIOS	29.266,68
HORAS EXTRAS	27,72
IESS APORTE PATRONAL PERSONAL	3.662,22
DECIMO TECER SUELDO	345,36
DECIMO CUARTO SUELDO	609,50
FONDOS DE RESERVA IESS	2.195,00
LIQUIDACION PERSONAL	574,87
ANTICIPO PERSONAL	100,00
HONORARIOS A PROFESIONALES	53.252,61
TOTAL	90.033,96

15. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

GASTOS GENERALES

SERVICIO LUZ ELECTRICA	788,47
TELEFONOS	4.347,49
MATERIALES UTILES DE OFICINA	2.965,34
MATERILAES CAFETRIA LIMPIEZA	1.061,18

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

MOVILIZACIÓN TRANSPORTE	581,68
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EDIFICIO	6.162,23
MANTENIMIENTO Y REPAR MUEBLES Y EQU	4.280,96
SERVICIOS BASICOS AGUA	644,46
TOTAL	20.831,81

16. DEPRECIACIONES ACTIVOS

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

DEPRECIACIONES

DEPRECIACION EDIFICIOS	3.359,38
DEPRECIACION MUBLS Y ENSERES EQUIPO	1.055,86
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	3.098,60
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	266,35
DEPRECIACIÓN EQUIPO DENTAL	3.045,56
DEPRECIACIÓN INSTRUMENTO MEDICO	339,95
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA	1.209,60
TOTAL	12.375,30

17. OTROS GASTOS

Como gasto del período el detalle de la cuentas es como sigue:

OTROS GASTOS

VARIOS	794,34
TOTAL	794,34

18. GASTOS OTROS SERVICIOS

El detalle de gastos financieros son como sigue:

GTO OTROS SERVICIOS

BANCARIOS	199,95
TOTAL	199,95

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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:

GASTO PUBLICIDAD

UNIFORMES LOGOS AFICHES	594,76
REFRIGERIOS ATENCION CLIENTES	380,50
GASTO PROPAGANDA FLAYERS	532,99
SERVICIO MEDI. PUBLICITARIOS GRATIS	5.923,06
CURSO AL PERSONAL TRATO CLIENTE	480,00
OTROS GASOS PUBLICIDAD CLINICAS	5.092,71
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	905,71
SEGURIDAD LOCAL PUBLICDAD IMAGEN	444,00
TOTAL	14.353,73

20. GASTO ARRIENDO

El detalle es como sigue:

ARRIENDOS

ARRIENDO LOCAL	24.000,00
TOTAL	24.000,00

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	381,00
CONTRIBUCIONES S.I.CIAS	63,50
PERMISOS DE FUNCIONAMIENTO	70,00
TOTAL	514,50

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

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	7.308,93
TOTAL	7.308,93



Fausto De la Torre Santillan