

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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:

- Realizar actividades de consulta, control, prevención, y tratamiento de la salud oral.
- Mantener un trato efectivo eficaz y eficiente con el cliente.
- Promover a los clientes a la prevención de su salud oral.
- 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 NIIF 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:

- 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.
- Reconocimiento de Ingresos y Gastos.** Los ingresos de la Compañía se generan básicamente por los prestadores de servicios odontológicos tales como consultas, tratamientos varios como ortodoncias, restauraciones, cirugía gingival, extracciones y demás actividades de la salud y tratamiento oral. Los gastos se reconocen en función de su desembolso.
- Estimaciones.** Las políticas de contabilidad que sigue la Institución están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (MEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), 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 2015
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

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

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EN USD DOLARES

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN MÉTODO DIRECTO

Recibido de clientes:	
INGRESOS	139,105.81
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	623.21
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-
Total recibido de clientes:	139,729.02
Pagado a empleados y proveedores:	
Costo de ventas	(13,292.71)
Gastos de Administración y ventas	(111,279.24)
(+/-) Cambios en inventarios	-
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(8,040.48)
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	(31,577.39)
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
Total pagado a empleados y proveedores:	(164,189.72)
Intereses pagados:	
Gasto financiero	-
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-
Total intereses pagado:	-
Intereses ganados:	
Interés ganado	-
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-
Total intereses ganado:	-
15% participación trabajadores:	
(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	-
Total 15% participación trabajadores:	-
Impuesto a la renta:	
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-
Total impuesto a la renta:	-
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(24,460.70)

[Firma]
GERENTE

[Firma]
CONTADOR

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (EXPRESADAS EN U.S. \$)

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (EXPRESADAS EN U.S. \$)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	139,729.02	
Pagado a proveedores y empleados	(164,189.72)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(24,460.70)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(566.26)	
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		(565.26)
---	--	----------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	24,412.97	
Dividendos pagados	-	

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		24,412.97
--	--	-----------

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(612.99)
---	--	----------

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		1,419.79
--	--	----------

Efectivo y sus equivalentes al final del año		806.80
--	--	--------

GERENTE

CONTADOR

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (EXPRESADAS EN U.S. \$)

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	1,989.69
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	7,047.92
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	3,809.29
Provisión para DESAHUCIO	1,666.96
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	623.21
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y	(8,040.48)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(31,577.29)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(24,460.70)
---	--	-------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(565.26)
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		(565.26)
---	--	----------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	24,412.97
Dividendos pagados	-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		24,412.97
--	--	-----------

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(612.99)
---	--	----------

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		1,419.79
--	--	----------

Efectivo y sus equivalentes al final del año		806.80
--	--	--------

GERENTE

CONTADOR

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (EXPRESADAS EN U.S. \$)

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS	
CAJA CHICA	103.87
PICHINCHA	702.93
TOTAL	806.80

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR	
CTAS POR COBRAR CONTADO	199.81
CTAS POR CLIENTES	950.83
CTAS POR COBRAR T/CREDI. BANCO	
PICHINCHA	900.00
TOTAL	2,050.64

5. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

IMPUESTO ANTICIPADOS	
IMP RENTA RETENCION FUENTE	29,247.16
SALDO CREDITO TRIBUTARIO MES ANTERIOR	6,149.01
12% IVA EN COMPRAS GIRO NEGOCIO	9,471.64
TOTAL	44,867.81

6. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

INVENTARIOS	
INVENTARIO. MATRIA 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 2015
 (EXPRESADAS EN U.S. \$)

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	1.963.00
EDIFICIOS	67.187.56
MUEBLES	10.558.04
EQUIPO DE OFICINA	2.893.53
EQUIPOS DE COMPUTO	6.112.73
MAQUINARIA	12.095.96
EQUIPO DENTAL	36.456.63
INSTRUMENTOS MEDICOS	3.306.46
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
DEPRE. ACUM. EDIFICIOS	-40.180.26
DEPRE. ACUM. MUEBLES ENSERES EQ	-15.417.96
DEPRE. ACUM. EQUIPOS COMPUTO	-13.377.18
DEPRE. ACUM. EQUIPOS OFICINA	-2.473.81
DEPRE. ACUM. EQUIPO DENTAL	-28.782.68
DEPRE. ACUM. INS. MEDICO	-3.300.38
DEPRE. ACUM. MAQUINARIA	-6.634.03
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	36,087.41

8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a los siguientes valores:

ACTIVOS INTANGIBLES	
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	4.667.87
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	5.776.54
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-4.668.09
TOTAL	5,884,52

9. PASIVO CORRIENTE

Son valores correspondientes a cuentas y documentos por pagar Proveedores, SRI, IESS, Sueldo empleados, los cuales se deben cancelar en un periodo 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 2015
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

PASIVO CORRIENTE

PASIVO CORRIENTE

CTAS POR PAGAR PROVEEDORES	19,650.78
10% RETENCIÓN HONORARIOS PROFESIONALES	1,003.65
APORTE PATRONAL- PERSONAL	271.87
RETENCIÓN PRESTAMOS	228.42
FONDO DE RESERVA	31.25
GASTO ACUM SUELDOS	1,754.80
GASTO FONDOS DE RESERVA	1,420.68
PROVISION AJUBILACION	3,809.25
PROVISION DESPACHO	1,886.36
PROVISION	18,000.00

TOTAL 47,257.86

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	
CAP PRESTAMOS ACCIONISTAS	0.00
TOTAL	0.00

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 OÑA JEANNETTE VÉJAR	24,480.00
CAPITAL WASHINGTON VÉJAR	

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

PATRIMONIO

CAPITAL PAGADO LORENA LOPEZ	12,240.00
RESERVA LEGAL	4,080.00
RESERVA LEGAL	628.86
RESULTADOS ANTERIORES	
(PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORE)	-26,411.88
UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES	805.68
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015	1,888.89
TOTAL PATRIMONIO NETO	48,926.62

12. INGRESOS

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

INGRESOS

VENTAS CON TARIFA 0%	138,105.81
TOTAL	138,105.81

13. COSTOS

El detalle es como sigue:

COSTO

Inventario Inicial	1,424.60
Compra Materiales	13,282.71
Disponible	14,716.71
(-) Inventario Final	1,424.60
COSTO DE VENTAS	13,282.71

14. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS	26,752.74
10% APORTE PATRONAL PATRONAL	4,343.98
DECIMO TERCER SUELDO	

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

	514.30
DECIMO CUARTO SUELDO	513.30
FONDOS DE RESERVA IESS	3,489.00
UNIFORMES	32.50
VACACIONES	1.58
SERVICIO MEDICO/VIDA PRIVADOS	120.00
OTROS GASTOS DE PERSONAL	625.04
TOTAL	46,363.48

15. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

GASTOS GENERALES

SERVICIO LUZ ELECTRICA	1,089.23
MATERIALES UTILES DE OFICINA TON	219.61
MATERIALES UTILES DE OFICINA	2,197.94
MATERIALES CAFETERIA LIMPIEZA	1,044.02
MOVILIZACIÓN TRANSPORTE	276.55
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EDIFICIO	4,334.90
MANTENIMIENTO Y REPARACION MUEBLES Y EQU	1,786.54
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	658.50
BANCARIOS	155.00
HONORARIOS PROFESIONALES TON	17,543.40
HONORARIOS PROFESIONALES	6,326.48
SEGURIDAD Y GUARDIANA	482.26
EMMAP AGUA	845.29
TELEFONOS CELULARES	1,924.50
TELEFONOS CONVENCIONALES	1,637.41
NOTARIOS Y OTROS	732.92
CONTRIBUCIONES VARIOS	309.41
OTROS GASTOS DE PERSONAL	363.75

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

TOTAL	41,915.76
--------------	------------------

16. DEPRECIACIONES ACTIVOS

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
DEPRECIACION EDIFICIOS	3,369.39
DEPRECIACION MUEBLES, ENSERES, EQUIPO	219.36
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTO	2,488.05
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	167.30
DEPRECIACION EQUIPO DENTAL	817.17
DEPRECIACION INSTRUMENTAL	7.57
TOTAL	7,047.92

17. GASTOS JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO

Señ valores que corresponden a los valores del estudio actuarial realizado por la empresa Logaritmo del período el detalle de la cuentas es como sigue:

GASTOS ACTUARIALES	
JUBILACION PATRONAL	3,809.39
LIQUIDACIONES DESHAUCIOS	1,886.95
TOTAL	5,496.35

18. GASTO ARRIENDO

El detalle es como sigue:

ARRIENDOS	
ARRENDIO LOCAL	24,000.00
TOTAL	24,000.00

Fausto De la Torre Santillán