

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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 2016
(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:

CAJA CHICA	103,87
PICHINCHA	3.771,26

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CTAS POR COBRAR CONTADO	281,41
CTAS POR CORESA	519,38
CTAS POR COBRAR CLIENTES VARIOS	950,83
CTAS POR COBRAR T/CREDI. BANCO	
PICHINCHA	148,00
TOTAL	1.899,62

5. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

IMP RENTA RETENCION FUENTE	31.923,87
SALDO CREDITO TRIBUTARIO MES ANTERIOR	1.600,08
TOTAL	33.523,95

6. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

INVENTARIOS	
INVENTARIO. MATERIA P Y PRODUCTOS	1.424,00

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN US. \$)

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:

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

EDIFICIOS	67.187,58
MUEBLES	10.678,73
EQUIPO DE OFICINA	2.663,53
EQUIPOS DE COMPUTO	15.267,89
MAQUINARIA	
MAQUINARIA	12.095,99
EQUIPO DENTAL	36.174,77
INSTRUMENTOS MEDICOS	3.399,46
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	147.467,95

DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS

DEPRE ACUM EDIFICIOS	43.548,87
DEPRE. ACUM. MUEBLES ENSERES	
EQ	10.502,54
DEPRE. ACUM. EQUIPOS COMPUTO	15.048,84
DEPRE. ACUM EQUIPOS OFICINA	2.590,47
DEPRE. ACUM EQUIPO DENTAL	29.508,85
DEPRE. ACUM. INS. MEDICO	3.367,98
DEPRE ACUM. MAQUINARIA	9.606,26
TOTAL DEPECIACION ACUMULADA	114.173,81

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

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN US. \$)

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	2.191,47
301 SRI IMPUESTO A RENTA EMPLEADOS	183,53
10% RETENCIÓN HONORARIOS PROFESIONALES	275,20
1% RETENCION FUENTE TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES	28,37
8% RETENCION FUENTE ARRIENDO BINES INMUEBLES	160,00
2% RETENCION OTROS SERVICIOS	17,14
30% RETENCIÓN IVA COMPRAS	25,08
70% RETENCIÓN IVA SERVICIOS	124,30
100% RETENCIÓN IVA PROFESIONALES	233,45
APORTE PATRONAL- PERSONAL	272,87
RETENCIÓN PRESTAMOS	141,84
GASTO ACUM SUELDO	2.405,57
GASTO FONDOS DE RESERVA	1.420,68
PROVISION	18.000,00
 TOTAL	 25.479,50

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	870,03
 TOTAL	 870,03

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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:

CAPITAL PAGADO DRA. JEANNETTE VÉJAR	24.480,00
CAPITAL WASHINGTON VÉAJR	12.240,00
CAPITAL PAGADO LORENA LOPEZ	4.080,00
RESERVA LEGAL	629,96
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	5.001,29
UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES	1.759,19
UTILIDAD/PERDIDA DE EJERCICIO	1.958,14
TOTAL	50.148,58



Fausto De la Torre Santillán