

**CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(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 (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 2017**  
 (EXPRESADAS EN US. \$)

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

<b>ESTADO DE FLUJOS DE CAJA</b>	
<b>POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>	
<b>EN USD DOLARES</b>	
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO</b>	
<b>Recibido de clientes:</b>	
INGRESOS	188,639.52
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	(16,310.74)
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-
<b>Total recibido de clientes:</b>	<b>182,328.78</b>
<b>Pagado a empleados y proveedores:</b>	
Costo de ventas	(26,865.94)
Gastos de Administración y ventas	(147,312.67)
(+/-) Cambios en Inventarios	-
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(1,084.64)
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	35,643.17
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
<b>Total pagado a empleados y proveedores:</b>	<b>(139,620.08)</b>
<b>Intereses pagados:</b>	
Gasto financiero	-
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-
<b>Total interes pagado</b>	<b>-</b>
<b>Intereses ganados:</b>	
Interes ganado	-
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-
<b>Total interes ganado</b>	<b>-</b>
<b>15% participación trabajadores:</b>	
(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	(293.72)
<b>Total 15% participación trabajadores</b>	<b>(293.72)</b>
<b>Impuesto a la renta:</b>	
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	(366.17)
<b>Total impuesto a la renta</b>	<b>(366.17)</b>
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>43,048.83</b>
 GERENTE	 CONTADOR

*[Handwritten marks]*

**CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (EXPRESADAS EN U.S. \$)

**CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
 (EXPRESADAS EN U.S. \$)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	182,326.78	
Pagado a proveedores y empleados	(139,620.08)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	(293.72)	
Impuesto a la renta	(366.17)	
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b>42,046.81</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de propiedades planta y equipo	(1,051.80)	
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	-	
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>(1,051.80)</b>

**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	-	
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b>-</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>		<b>40,997.01</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año</b>		<b>3,875.13</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>		<b>44,872.14</b>

  
 GERENTE

  
 CONTADOR



**CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(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 2017**  
 (Expresado en U.S. Dólares)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta	9,753.69
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	4,707.22
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para DESAHUCIO	-
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	(6,310.74)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y	(1,084.64)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	35,643.17
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajo	(293.72)
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(386.17)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>42,048.61</b>

<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
Compra de propiedades planta y equipo	(1,051.80)
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	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(1,051.80)</b>

<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	40,997.01
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	8,875.34
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año:</b>	<b>48,872.34</b>

  
 GERENTE

  
 CONTADOR



**CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADAS EN US, \$)

---

**3. CAJA Y BANCOS**

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

**EFFECTIVO CAJA Y BANCOS:**

CAJA CHICA	103.87
PICHINCHA	44,768.27
<b>TOTAL</b>	<b>44,872.14</b>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

**CUENTAS POR COBRAR**

CTAS POR COBRAR CONTADO	297.76
CTAS POR CORESA	3,041.51
CTAS POR COBRAR CLIENTES VARIOS	950.83
CTAS POR COBRAR EMISORES DE TARJETA DE CREDITO	3,772.26
CTAS POR COBRAR T/CREDI. BANCO PICHINCHA	148.00
<b>TOTAL</b>	<b>8,210.36</b>

**5. CREDITO TRIBUTARIO**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

**IMPUESTO ANTICIPADOS**

IMP RENTA RETENCION FUENTE	34,608.59
<b>TOTAL</b>	<b>34,608.59</b>

**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 2017**  
 (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:

<b>PROPIEDAD PLANTA EQUIPO</b>	
LIBROS ENCICLOPEDIAS	1.093.00
EDIFICIOS	67.187.68
MUEBLES	10.678.73
EQUIPO DE OFICINA	2.883.53
EQUIPOS DE COMPUTO	16.319.69
MAQUINARIA	12.065.99
EQUIPO DENTAL	38.174.77
INSTRUMENTOS MEDICOS	3.399.46
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
DEPRE. ACUM. EDIFICIOS	-46.908.25
DEPRE. ACUM. MUEBLES ENSERES EQ	-10.527.05
DEPRE. ACUM. EQUIPOS COMPUTO	-15.544.43
DEPRE. ACUM. EQUIPOS OFICINA	-2.892.06
DEPRE. ACUM. EQUIPO DENTAL	-29.753.53
DEPRE. ACUM. INS. MEDICO	-3.375.55
DEPRE. ACUM. MAQUINARIA	-10.080.16
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>31.631.72</b>

**8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**

Corresponde a los siguientes valores:

**ACTIVOS INTANGIBLES**

GASTOS DE CONSTITUCION	4.687.67
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	5.776.54
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-4.669.69
<b>TOTAL</b>	<b>5.984,52</b>



**CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(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	7,603.99
301 SRI IMPUESTO A RENTA EMPLEADOS	80.00
10% RETENCIÓN HONORARIOS PROFESIONALES	291.20
1% RETENCION FUENTE TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES	24.35
2% RETENCION OTROS SERVICIOS	5.15
30% RETENCIÓN IVA COMPRAS	9.90
70% RETENCIÓN IVA SERVICIOS	16.80
100% RETENCIÓN IVA PROFESIONALES	38.64
APORTE PATRONAL- PERSONAL	733.62
RETENCIÓN PRESTAMOS	126.60
FONDO DE RESERVA	249.90
PROVISION	38,543.80

**TOTAL** **47,723.95**

**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	19,765.00
<b>TOTAL</b>	<b>19,765.00</b>

**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 2017**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

**PATRIMONIO**

CAPITAL PAGADO DRA. JEANNETTE VÉJAR	24,480.00
CAPITAL WASHINGTON VÉJAR	12,240.00
CAPITAL PAGADO LORENA LOPEZ	4,080.00
RESERVA LEGAL	885.14
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	5,001.29
UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES	2,802.28
UTILIDAD/PERDIDA DE EJERCICIO	9,753.69

**TOTAL** 59,242.38

**12. INGRESOS**

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

**INGRESOS**

VENTAS CON TARIFA 0%	188,639.52
<b>TOTAL</b>	<b>188,639.52</b>

**13. COSTOS**

El detalle es como sigue:

inventario inicial	1,424.00
compras	26,865.94
disponible	28,289.94
inventario final	1,424.00
<b>COSTO</b>	<b>26,865.94</b>

**14. GASTOS ADMINISTRACION**

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	
SUELDOS	40,756.80
IESS APORTE PATRONAL PATRONAL	4,951.92
DECIMO TECER SUELDO	395.66
DECIMO CUARTO SUELDO	375.00
FONDOS DE RESERVA IESS	3,395.36
UNIFORMES	390.90

**TOTAL** 50,265.64



**CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

**15. GASTOS GENERALES**

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

**GASTOS GENERALES**

SERVICIO LUZ ELECTRICA	481.79
MATERIALES UTILES DE OFICINA 10%	170.00
MATERIALES UTILES DE OFICINA	511.18
MATERIALES CAFETERIA LIMPIEZA	823.02
MOVILIZACIÓN TRANSPORTE	44.69
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EDIFICIO	39.47
MANTENIMIENTO Y REPARACION MUEBLES Y EQUI	2,933.47
BANCARIOS	190.16
HONORARIOS PROFESIONALES 10%	40,837.00
HONORARIOS PROFESIONALES	28,764.24
COMISION TARJETA DE CREDITO	7,121.40
MATERIALES CAFET, LIMPIEZA	1.00
TELEFONOS CELULARES	978.91
NOTARIOS Y OTROS	432.30
IVA AL GASTO	5,507.17
CONTRIBUCIONES VARIOS	914.11
<b>TOTAL</b>	<b>89,729.92</b>

**16. DEPRECIACIONES ACTIVOS**

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

**DEPRECIACIONES**

DEPRECIACION EDIFICIOS	3,359.38
DEPRECIACION MUEBLES, ENSERES, EQUIPO	24.51
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTO	495.59
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	101.59
DEPRECIACION MAQUINARIAS	473.90
DEPRECIACION EQUIPO DENTAL	244.68
DEPRECIACION INSTRUMENTAL	7.57
<b>TOTAL</b>	<b>4,707.22</b>



Fausto De la Torre Santillán

