

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

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

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**EN USD DOLARES**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN MÉTODO DIRECTO

<b>Recibido de clientes:</b>	
INGRESOS	
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	188,639.52
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	(16,310.74)
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-
Total recibido de clientes:	182,328.78
<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	(3,084.64)
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	35,643.17
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
Total pagado a empleados y proveedores	(139,620.38)
<b>Intereses pagados:</b>	
Gasto financiero	-
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-
Total interes pagado	-
<b>Intereses ganados:</b>	
Interés ganado	-
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-
Total interés ganado	-
<b>15% participación trabajadores:</b>	
(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	(293.72)
Total 15% participación trabajadores	(293.72)
<b>Impuesto a la renta:</b>	
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	(366.17)
Total impuesto a la renta	(366.17)
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>43,048.83</b>

*Jeffrey*  
CERENTE

CONTADOR

4  
X

**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. \$)**

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

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

Recibido de clientes	182,328.78
Pagado a proveedores y empleados	(139,620.08)
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	-
15% participación trabajadores	(293.72)
Impuesto a la renta	(366.17)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	42,048.81

**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	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión (1,051.80)

**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	40,997.01
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	3,875.13
Efectivo y sus equivalentes al final del año	44,872.14

  
GERENTE

  
CONTADOR

J  
K

**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	4,797.22
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	-
Participaciones 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	(1,084.65)
(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 traba	(293.72)
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(986.17)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas [ 42,548.81 ]

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	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión [ 1,051.80 ]

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deudora 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	40,957.01
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del año	8,875.33
Efectivo y sus equivalentes al final del año	44,872.14

  
GENERAL

  
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	44,765.27
<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:

**IMUESTO 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:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
LIBROS ENCICLOPEDIAS	1,993.00
EDIFICIOS	67,187.68
MUEBLES	10,678.73
EQUIPO DE OFICINA	2,683.53
EQUIPOS DE COMPUTO	16,319.69
MAQUINARIA	12,095.99
EQUIPO DENTAL	38,174.77
INSTRUMENTOS MEDICOS	3,399.46

DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
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	-2,692.06
DEPRE ACUM EQUIPO DENTAL	-29,753.53
DEPRE ACUM. INIS. MEDICO	-3,375.55
DEPRE ACUM. MAQUINARIA	-10,080.16

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 31,631.72

**8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**

Corresponde a los siguientes valores:

**ACTIVOS INTANGIBLES**

GASTOS DE CONSTITUCION	4,887.67
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	5,778.54
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-4,669.69
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 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% RETENCION HONORARIOS PROFESIONALES	291.20
1% RETENCION FUENTE TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES	24.35
2% RETENCION OTROS SERVICIOS	5.15
30% RETENCION IVA COMPRAS	9.90
70% RETENCION IVA SERVICIOS	16.80
100% RETENCION IVA PROFESIONALES	38.64
APORTE PATRONAL- PERSONAL	733.62
RETENCION PRESTAMOS	125.60
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	10,765.00
TOTAL	10,765.00

**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:



**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
<b>TOTAL</b>	<b>59,242.38</b>

**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**

**SUELDOS Y SALARIOS**

SUELDO	40,756.85
IESS APORTE PATRONAL PATRONAL	4,951.92
DECIMO TERCER SUELDO	395.66
DECIMO CUARTO SUELDO	375.00
FONDOS DE RESERVA IEES	3,395.36
UNIFORMES	390.90
<b>TOTAL</b>	<b>50,265.64</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. \$)**

**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	511.19
MATERIALES CAFETERIA LIMPIEZA	823.02
MOVILIZACION TRANSPORTE	44.69
MANTENIMIENTO Y REPARACION EDIFICIO	39.47
MANTENIMIENTO Y REPARACION MUEBLES Y EQUIPO	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
 TOTAL	 89,729.92

**16. DEPRECIACIONES ACTIVOS**

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

**DEPRECIACIONES**

DEPRECIAACION EDIFICIOS	3,359.38
DEPRECIAACION MUEBLES, ENSERES, EQUIPO	24.51
DEPRECIAACION EQUIPOS DE COMPUTO	495.59
DEPRECIAACION EQUIPO DE OFICINA	101.59
DEPRECIAACION MAQUINARIAS	473.90
DEPRECIAACION EQUIPO DENTAL	244.66
DEPRECIAACION INSTRUMENTAL	7.57
 TOTAL	 4,707.22

  
Fausto De la Torre Santillán

