

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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.
- c) **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 2018
(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	103,37
PICHINCHA	4.633,37
TOTAL	4.737,24

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR

CTAS POR CLIENTES TARJETAS CREDITO	842,10
CTAS POR COBRAR SOCIOS	40.000,00
TOTAL	40. 842,10

5. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO RETENCION FUENTE	
IMP RENTA RETENCION FUENTE	35.320,13
TOTAL	35.320,13

CREDITO TRIBUTARIO IVA

12% IVA EN COMPRAS GIRO NEGOCIO	1.761,33
12% IVA EN COMPRAS VARIAS	51,83
12% IVA EN SERVICIOS	88,56
12% IVA EN ACTIVOS FIJOS	11,69
TOTAL	1.903,41

6. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

INVENTARIOS

INVENTARIO MATERIALES Y PRODUCTOS	1.424,01
TOTAL	1.424,00

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

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 EQUIPOS

LIBROS ENCICLOPEDIAS	1.983,00
EDIFICIOS	67.167,58
MUEBLES	10.678,73
EQUIPO DE OFICINA	2.663,53
EQUIPOS DE COMPUTO	15.267,89
MAQUINARIA	
MAQUINARIA	12.095,99
EQUIPO DENTAL	38.174,77
INSTRUMENTOS MEDICOS	3.399,46
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	149.460,96

DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS

DEPRE ACUM EDIFICIOS	50.247,63
DEPRE ACUM. MUEBLES ENSERES EO	10.523,56
DEPRE. ACUM. EQUIPOS COMPUTO	15.544,43
DEPRE. ACUM EQUIPOS OFICINA	2.682,06
DEPRE. ACUM EQUIPO DENTAL	20.887,04
DEPRE. ACUM. INS. MEDICO	3.383,12
DEPRE ACUM. MAQUINARIA	10.423,63
TOTAL DEPECIACION ACUMULADA	122.832,37

8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a los siguientes valores:

ACTIVOS INTANGIBLES

GASTOS DE CONSTITUCION	5.882,62
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	5.776,54
(-) AMORTIZACION ACUMULADA GASTOS DE CONSTITUCION	4.689,69
TOTAL	6.969,47

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:

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

PASIVO CORRIENTE

CTAS POR PAGAR PROVEEDORES	2.292,24
301 SR1 IMPUESTO A RENTA EMPLEADOS	275,00
10% RETENCION HONORARIOS PROFESIONALES	92,20
1% RETENCION FUENTE TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES	6,26
2% RETENCION OTROS SERVICIOS	1,18
100% RETENCION IVA PROFESIONALES	38,64
APORTE PATRONAL PERSONAL	844,14
RETENCION PRESTAMOS	52,31
FONDO DE RESERVA	291,56
PROVISION	33.041,55
TOTAL	36.881,07

10. PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO

Corresponde a valores provisionados por el estudio actuarial del año 2015, el detalle es como sigue:

PROVISIONES

JUBILACION PATRONAL POR PAGAR	3.809,29
LIQUIDACION POR PAGAR	1.686,96
TOTAL	5.486,25

11. 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	879,65
TOTAL	879,65

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

12. 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 DRA. JEANNETTE VÉJAR	24 480.00
CAPITAL WASHINGTON VÉJAR	12 240.00
CAPITAL PAGADO LORENA LOPEZ	4 080.00
RESERVA LEGAL	366.14
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	5 001.28
UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES	9.268.96
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	10.965.07
 TOTAL PATRIMONIO NETO	 75.920.46

Es todo quanto se puede informar sobre las cuentas del balance general



Ing. Faustino De la Torre Salguero