

**CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(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 2019**  
(**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 2019</b>        |                     |
| <b>EN USD DOLARES</b>  |                     |
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO</b>                 |                     |
| <b>Recibido de clientes:</b>                                   |                     |
| INGRESOS   | 101.798,87          |
| (+/-) Cambios en cuentas por cobrar                            | -                   |
| (+/-) Cambios en documentos por cobrar                         | -                   |
| (+/-) Cambios en anticipos de clientes                         | -                   |
| <br>Total recibido de clientes:                                | <b>101.798,87</b>   |
| <b>Pagado a empleados y proveedores:</b>                       |                     |
| Costo de ventas  | -                   |
| Gastos de Administración y ventas                              | (96.792,89)         |
| (+/-) Cambios en inventarios                                   | 1.424,00            |
| (+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar | 4.803,99            |
| (+/-) Cambios en otros activos                                 | -                   |
| (+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales                 | (13.076,03)         |
| (+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar   | -                   |
| <br>Total pagado a empleados y proveedores                     | <b>(103.640,93)</b> |
| <b>Intereses pagados:</b>                                      |                     |
| Gasto financiero   | -                   |
| (+/-) Cambios en intereses por pagar                           | -                   |
| <br>Total interes pagado                                       | <b>-</b>            |
| <b>Intereses ganados:</b>                                      |                     |
| Interes ganado   | -                   |
| (+/-) Cambios en intereses por cobrar                          | -                   |
| <br>Total interes ganado                                       | <b>-</b>            |
| <b>15% participación trabajadores:</b>                         |                     |
| (+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo             | -                   |
| <br>Total 15% participación trabajadores                       | <b>-</b>            |
| <b>Impuesto a la renta:</b>                                    |                     |
| (+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo                    | -                   |
| <br>Total impuesto a la renta                                  | <b>-</b>            |
| <br><b>TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                      | <b>-1.842,06</b>    |
| <br>GERENTE  | CONTADOR            |

**CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(**EXPRESADAS EN US. \$**)

---

| <b>CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS</b>      |                   |
|---|-------------------|
| <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>                      |                   |
| <b>POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>     |                   |
| ( <b>EXPRESADAS EN US. \$</b> )                             |                   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>      |                   |
| Recibido de clientes  | <b>101.798,87</b> |
| Pagado a proveedores y empleados                            | (103.640,93)      |
| Intereses recibidos   | -                 |
| Intereses pagados   | -                 |
| 15% participación trabajadores                              | -                 |
| Impuesto a la renta   | -                 |
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas         | <b>(1.842,06)</b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>      |                   |
| Compra de propiedades planta y equipo                       | -                 |
| 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             | -                 |
| <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  | -                 |
| Efectivo neto usado en actividades de financiamiento        | -                 |
| Aumento neto en efectivo y sus equivalentes                 | <b>(1.842,06)</b> |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año    | <b>4.737,24</b>   |
| Efectivo y sus equivalentes al final del año                | <b>2.895,18</b>   |
| GERENTE   | CONTADOR          |

**CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
 (EXPRESADAS EN US. \$)

**3. ACTIVOS** Un resumen de los activos de Coresa es como sigue:

| ACTIVOS   |            |            |
|---|------------|------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                         |            | 2.895,18   |
| CAJA BANCOS                                     |            | 2.895,18   |
| CAJA CHICA                                      | 103,87     |            |
| PICHINCHA                                       | 2.791,31   |            |
| CTAS POR COBRAR CLIENTES                        |            | 942,80     |
| CTAS POR COBRAR CONTADO                         |            | 942,80     |
| CTAS POR CORESA                                 |            |            |
| CTAS POR COBRAR CLIENTES VARIOS                 |            |            |
| CTAS POR COBRAR EMIOSRES DE TARJETA DE CREDITO  |            |            |
| CTAS POR COBRAR T/CREDI BANCO PICHINCHA         | 942,80     |            |
| DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES                  |            |            |
| (-) PROVISIONES CUENTAS                         |            |            |
| <b>INVENTARIOS</b>                              |            |            |
| INVE. MERCADERIA                                |            |            |
|   |            |            |
| <b>IMPUESTO ANTICIPADOS</b>                     | 72.419,55  | 32.419,55  |
| IMP RENTA RETENCION FUENTE                      | 32.277,55  |            |
| SALDO CREDITO TRIBUTARIO IVA MES ANTERIOR       | 142,00     |            |
| 12% IVA INVENTARIOS                             | -          |            |
| 12% IVA SERVICIOS                               | -          |            |
| 12% IVA COMPRA BIENES                           | -          |            |
| 12% IVA EN ACTIVOS FIJOS                        |            |            |
| CTAS POR COBRAR SOCIOS                          | 40.000,00  | 40.000,00  |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES                        |            |            |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                   |            |            |
| <b>ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLES</b>              | 1.993,00   | 1.993,00   |
| LIBROS ENCICLOPEDIAS                            | 1.993,00   |            |
| <b>ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES</b>               | 148.519,75 | 21.736,04  |
| EDIFICIOS                                       | 67.187,58  |            |
| MUEBLES   | 10.678,73  |            |
| EQUIPO DE OFICINA                               | 2.663,53   |            |
| EQUIPOS DE COMPUTO                              | 16.319,69  |            |
| <b>MAQUINARIA</b>                               |            |            |
| MAQUINARIA                                      | 12.095,99  |            |
| EQUIPO DENTAL                                   | 36.174,77  |            |
| INSTRUMENTOS MEDICOS                            | 3.399,46   |            |
| <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS</b>     | 126.783,71 |            |
| DEPRE ACUM EDIFICIOS                            | 53.627,01  |            |
| DEPRE ACUM. MUEBLES ENSERES EQ                  | 10.720,07  |            |
| DEPRE ACUM. EQUIPOS COMPUTO                     | 15.544,43  |            |
| DEPRE ACUM EQUIPOS OFICINA                      | 2.692,06   |            |
| DEPRE ACUM EQUIPO DENTAL                        | 30.022,35  |            |
| DEPRE ACUM. INS. MEDICO                         | 3.390,69   |            |
| DEPRE ACUM. MAQUINARIA                          | 10.787,10  |            |
| <b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>                      |            |            |
| <b>GASTOS DE CONSTITUCIÓN Y ORGANIZACIÓN</b>    |            | 6.969,47   |
| GASTOS DE CONSTITUCIÓN                          | 11.659,16  |            |
| GASTOS DE CONSTITUCIÓN                          | 5.882,62   |            |
| INTERES PRESTAMO                                | 5.776,54   |            |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULA GASTOS DE CONSTITUCIÓN | 4.689,69   |            |
| <b>TOTAL GASTOS DE CONSTITUCIÓN</b>             |            |            |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                            |            | 106.956,04 |

**CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
 (EXPRESADAS EN US. \$)

---

**4. PASIVOS Y PATRIMONIO**

Un resumen de las Cuentas es como sigue:

|  |           |           |                   |
|--|-----------|-----------|-------------------|
| <b>PASIVOS</b>                                   |           |           | 51.488,53         |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                          |           |           | 7.788,49          |
| CTAS POR PAGAR PROVEEDORES                       | 2.292,24  |           |                   |
| JUBILACION PATRONAL POR PAGAR                    | 3.809,29  |           |                   |
| LIQUIDACION POR PAGAR                            | 1.686,96  |           |                   |
| CTAS POR PAGAR SRI                               |           | 278,28    |                   |
| DTOS POR PAGAR banco Pichincha                   |           |           |                   |
| 301 SRI IMPUESTO A RENTA EMPLEADOS               | 200,00    |           |                   |
| 10% RETENCION HONORARIOS PROFESIONALES           | 32,20     |           |                   |
| 1% RETENCION FUENTE TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES | 6,26      |           |                   |
| 1% RETENCION FUENTE SUMINISTROS Y MATERIALES     |           |           |                   |
| 1% RETENCION FUENTE TRANSPORTE CARGA             |           |           |                   |
| 1% RETENCION FUENTE REPUESTOS Y HERRA            |           |           |                   |
| 8% RETENCION FUENTE A RRIENDO BINES INMUEBLES    |           |           |                   |
| 2% RETENCION OTROS SERVICIOS                     |           |           |                   |
| 1% RETENCION ACTIVOS FIJOS                       |           |           |                   |
| 1% PROMOCION Y PUBLICIDAD                        |           |           |                   |
| 2% RETENCION OTROS SERVICIOS                     | 1,18      |           |                   |
| 30% RETENCION IVA COMPRAS                        |           |           |                   |
| 70% RETENCION IVA SERVICIOS                      |           |           |                   |
| 100% RETENCION IVA PROFESIONALES                 | 38,64     |           |                   |
| 100% RETENCION IVA ARRIENDO P. NATURAL           |           |           |                   |
| <b>CUENTAS POR PAGAR IESS</b>                    |           | 1.365,09  |                   |
| APORTE PATRONAL- PERSONAL                        | 921,11    |           |                   |
| RETENCION PRESTAMOS                              | 152,31    |           |                   |
| FONDO DE RESERVA                                 | 291,67    |           |                   |
| <b>GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR</b>               |           | -         |                   |
| GASTO ACUM SUELDOS                               |           |           |                   |
| GASTO FONDOS DE RESERVA                          |           |           |                   |
| <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>                   |           | 42.056,67 |                   |
| CXP DRA. JEANNETTE VEJAR                         | 9.009,12  |           |                   |
| PROVISION  | 33.047,55 |           | 15.047,55         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                    |           |           |                   |
| <br>   |           |           |                   |
| <b>PATRIMONIO</b>                                |           | 41.685,14 |                   |
| <b>CAPITAL PAGADO</b>                            |           | 41.685,14 |                   |
| CAPITAL PAGADO DRA. JEANNETTE VÉJAR              | 24.480,00 |           |                   |
| CAPITAL WASHINGTON VÉAJR                         | 12.240,00 |           |                   |
| CAPITAL PAGADO LORENA LOPEZ                      | 4.080,00  |           |                   |
| RESERVA LEGAL                                    | 885,14    |           | -                 |
| APORTE FUTURA CAPITALIZACION                     | -         |           |                   |
| <b>RESULTADOS ANTERIORES</b>                     |           |           |                   |
| UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES                    |           |           | 12.727,73         |
| (PERDIDA DEL EJERCICIO)                          |           | -         |                   |
| UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES                    | 12.727,73 | 12.727,73 |                   |
| UTILIDAD/PERDIDA DE EJERCICIO                    | 1.054,64  |           | 1.054,64          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                     |           |           | 55.467,51         |
| <br>   |           |           |                   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                 |           |           | <b>106.956,04</b> |

**CUENTAS POR COBRAR**

**CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(EXPRESADAS EN US. \$)**

---

Fausto De la Torre Santillán