

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.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA	
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
EN USD DOLARES	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO	
Recibido de clientes:	
INGRESOS	101.798,87
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	-
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-
Total recibido de clientes:	101.798,87
Pagado a empleados y proveedores:	
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	-
Total pagado a empleados y proveedores	(103.640,93)
Intereses pagados:	
Gasto financiero	-
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-
Total interes pagado	-
Intereses ganados:	
Interes ganado	-
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-
Total interes ganado	-
15% participación trabajadores:	
(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	-
Total 15% participación trabajadores	-
Impuesto a la renta:	
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-
Total impuesto a la renta	-
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1.842,06
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. \$)

CORESA CORPORACION DE SERVICIOS ESTOMATOLOGICOS		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		
(EXPRESADAS EN US. \$)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	101.798,87	
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		(1.842,06)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
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		-
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		(1.842,06)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		4.737,24
Efectivo y sus equivalentes al final del año		2.895,18
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			
ACTIVO CORRIENTE		2.895,18	2.895,18
CAJA BANCOS			
CAJA CHICA	103,87		
PICHINCHA	2.791,31		
CTAS POR COBRAR CLIENTES		942,80	942,80
CTAS POR COBRAR CONTADO			
CTAS POR CORESA			
CTAS POR COBRAR CLIENTES VARIOS			
CTAS POR COBRAR EMISORES DE TARJETA DE CREDITO			
CTAS POR COBRAR T/CREDI. BANCO PICHINCHA	942,80		
DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES		-	-
(-) PROVISIONES CUENTAS			
INVENTARIOS		-	-
INV E. MERCADERIA	-		
IMPUESTO ANTICIPADOS		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 FUJOS			
CTAS POR COBRAR SOCIOS	40.000,00		40.000,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLES		1.993,00	1.993,00
LIBROS ENCICLOPEDIAS	1.993,00		
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		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		
MAQUINARIA			
MAQUINARIA	12.095,99		
EQUIPO DENTAL	36.174,77		
INSTRUMENTOS MEDICOS	3.399,46		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS FIJOS		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		
TOTAL ACTIVOS FIJOS			
GASTOS DE CONSTITUCION Y ORGANIZACIÓN			6.969,47
GASTOS DE CONSTITUCION		11.659,16	
GASTOS DE CONSTITUCION	5.882,62		
INTERES PRESTAMO	5.776,54		
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULA GASTOS DE CONSTITUCIÓN		4.689,69	
TOTAL GASTOS DE CONSTITUCIÓN			
TOTAL ACTIVOS			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:

PASIVOS			51.488,53
PASIVO CORRIENTE		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% RETENCIÓN HONORARIOS PROFESIONALES	32,20		
1% RETENCION FUENTE TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES	6,26		
1% RETENCIÓN FUENTE SUMINISTROS Y MATERIALES			
1% RETENCIÓN FUENTE TRANSPORTE CARGA			
1% RETENCION FUENTE REPUESTOS Y HERRA			
8% RETENCION FUENTE ARRIENDO BINES INMUEBLES			
2% RETENCION OTROS SERVICIOS			
1% RETENCION ACTIVOS FIJOS			
1% PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			
2% RETENCION OTROS SERVICIOS	1,18		
30% RETENCIÓN IVA COMPRAS			
70% RETENCIÓN IVA SERVICIOS			
100% RETENCIÓN IVA PROFESIONALES	38,64		
100% RETENCION IVA ARRIENDO P. NATURAL			
CUENTAS POR PAGAR IEISS		1.365,09	
APORTE PATRONAL- PERSONAL	921,11		
RETENCIÓN PRESTAMOS	152,31		
FONDO DE RESERVA	291,67		
GASTOS ACUMU POR PAGAR		-	
GASTO ACUM SUELDOS			
GASTO FONDOS DE RESERVA			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		42.056,67	
CXP DRA JEANNETTE VEJAR	9.009,12		
PROVISION	33.047,55		15.047,55
TOTAL PASIVO CORRIENTE			
PATRIMONIO			41.685,14
CAPITAL PAGADO		41.685,14	
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	-		
RESULTADOS ANTERIORES			
UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES			12.727,73
(PERDIDA DEL EJERCICIO			-
UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES	12.727,73	12.727,73	
UTILIDA D/PERDIDA DE EJERCICIO	1.054,64		1.054,64
TOTAL PATRIMONIO NETO			55.467,51
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			106.956,04

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