

DENTALOGIC CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

DENTALOGIC CIA LTDA es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones. Los principales fines y objetivos que tiene **DENTALOGIC** 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 **DENTALOGIC** 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 **DENTALOGIC** 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 (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 supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias, a continuación se presentan las notas aclaratorias.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

DENTALOGIC CIA LTDA

ACTIVOS		PASIVOS:	
Caja y bancos	-	Cuentas por pagar	3,562.14
Cuentas por cobrar	4,183.26	Obligaciones bancarias	-
Otras cuentas por cobrar	-	Préstamos Accionistas	9,846.10
Credito Tributario	2,197.87	15% Participación trabajadores	508.72
Inventarios	2,524.00	Impuesto a la renta	660.43
Otros activos corrientes	-	TOTAL PASIVOS	14,575.39
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	18,049.06	6 PATRIMONIO	
Otros Activos Intangibles	(6,842.62)	Capital pagado	3,500.00
	12.50	Reserva legal	-
	-	Reserva facultativa	-
	-	Aportes para futuras capitalizaciones	5,000.00
	-	Utilidades retenidas	(5,152.33)
	-	Utilidad (pérdida) del ejercicio	2,211.01
TOTAL ACTIVOS	20,134.07	TOTAL PATRIMONIO	5,558.68
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	20,134.07


GERENTE


CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BALANCE INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

DENTALOGIC CIA LTDA

INGRESOS NETOS	119,863.53	12
COSTOS	(16,784.24)	13
GASTOS DE ADMINISTRACION	(83,627.00)	14
GASTOS GENERALES	(1,992.45)	15
GASTO DEPRECIACIONES	(1,037.35)	16
OTROS GASTOS	(2,992.53)	17
GASTOS FINANCIEROS	(146.58)	18
GASTO DE VENTAS	(7,779.32)	19
GASTOS CONTRIBUCIONES	(804.00)	20
COMISIONES	(1,311.38)	21
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,378.16	
15% UTILIDAD TRABAJADORES	(505.72)	
IMPUESTO A LA RENTA	(559.43)	
UTILIDAD	2,211.01	



GERENTE



CONTADOR

DENTAL DIGICIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	3,378.18
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1,037.36
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Garantía) pérdida en venta de activos fijos	-
(Garantía) pérdida en venta de intangibles	-
(Garantía) 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	(3,388.29)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	2,375.81
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	438.00
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otros	-
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(2,485.70)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otros	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajador	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas 1,344.34

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(2,452.86)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	(12.50)
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 (2,005.36)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	618.32
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento 618.32

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (542.70)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 542.70

Efectivo y sus equivalentes al final del año (0.00)


GERENTE


CONTADOR

DENTALOGIC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

3. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR

CTAS POR COBRAR CLIENTES SEGUROS	4.193,26
TOTAL	4.193,26

4. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

IMPUESTO ANTICIPADOS

IMP RENTA RETENCION FUENTE	2.197,87
TOTAL	2.197,87

5. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

INVENTARIOS

INVENTARIO MATERIA P Y PRODUCTOS	2.524,00
TOTAL	2.524,00

Corresponde básicamente a inventario de materiales utilizados para los tratamientos odontológicos.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (-) DEPRECIACIONES

Corresponde a valores de activos propiedad planta equipo y la depreciación de los mismos, el detalle como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES	11.182,20
EQUIPO DENTAL	4.641,86
COMPUTADORES	2.225,00
TOTAL	18.049,06

DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-3.727,40
DEPRECIACION EQUIPO DENTAL	-890,27
DEPRECIACION COMPUTADORES	-2.224,95
TOTAL	-6.842,62

DENTALOGIC CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

7. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a 12,50 USD; valores cancelados por patentes

8. PASIVO CORRIENTE

Son valores correspondientes a cuentas y documentos por pagar Proveedores, SRI, IESS, Sueldo empleados, los cuales se deben cancelar en un periodo menor a 12 meses detalle es como sigue:

PASIVOS CORRIENTES

IESS POR PAGAR	838,57
SRI POR PAGAR	2.105,25
SOBREGIROS OCASIONALES BANCARIOS	618,32
TOTAL	3.562,14

9. 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	9.846,10
TOTAL	9.846,10

10. PARTICIPACION UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

Los impuestos generados del periodo y la participación a trabajadores es como sigue:

PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	
15% TRABAJADORES	506,72
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	660,43
TOTAL	1.167,15

DENTALOGIC CIA LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****(EXPRESADAS EN US. \$)**

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:

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	3.500,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	5.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-5.152,33
PERDIDA UTILIDAD DEL EJERCICIO	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.211,01
TOTAL	5.558,68

12. INGRESOS

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

INGRESOS

VENTAS CON TARIFA 0%	119.863,53
TOTAL	119.863,53

13. COSTOS

El detalle es como sigue:

COSTO

Inventario Inicial	2.962,00
Compras Materiales	16.366,24
Disponibles	19.318,24
(-) Inventario Final	2.524,00
COSTO DE VENTAS	16.794,24

DENTALOGIC CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

14. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
GTO SUELDOS	42.684,91
GTO DECIMOS	2.865,16
GTO IEES	4.935,83
FONDOS RESERVA	1.867,49
GTO HONORARIOS	31.273,61
TOTAL	83.627,00

15. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

GASTOS GENERALES	
GASTO LIMPIEZA	638,37
GASTO MANTENIMIENTO	728,00
GTO UTILES	569,08
GTO SUMINISTROS	57,01
TOTAL	1.992,46

16. DEPRECIACIONES ACTIVOS

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

GTO DEPRECIACIONES	
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	918,22
DEPRECIACION EQUIPO DENTAL	119,14
TOTAL	1.037,36

17. OTROS GASTOS

Son valores que corresponden al pago de IVA en las compras realizadas, DENTALOGIC es una empresa que presta servicios médicos, por ende sus ventas son con tarifa 0% de IVA, la ley de régimen tributario nos faculta a utilizar el IVA de compras como gasto del período el detalle de la cuentas es como sigue:

OTROS GASTOS	
SRI CREDITO TRIBUTARIO IVA	2.992,53
TOTAL	2.992,53

18. GASTOS OTROS SERVICIOS

El detalle de gastos financieros son como sigue:

DENTALOGIC CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

GTO OTROS SERVICIOS

BANCARIOS 146,58

TOTAL 146,58

19. GASTO DE VENTAS

Son valores en los que incurre la Clínica DENTALOGIC con la finalidad de captar más pacientes, el detalle es como sigue:

GASTO PUBLICIDAD

GASTO PROMOCIONES PUBLICIDAD 7.730,32

GTO PUBLICIDAD 49,00

TOTAL 7.779,32

20. CONTRIBUCIONES CUOTAS Y OTROS

Son valores que corresponde a las contribuciones a la Superintendencia de Compañías y las cuotas a la Cámara de Comercio de Quito, el detalle es como sigue:

CONTRIBUCIONES MULTAS Y OTROS

CUOTAS CAMARA DE COMERCIO 804,00

TOTAL 804,00

21. COMISIONES

En esta cuenta se presentan las comisiones que nos cobran las emisoras de tarjetas de crédito por la utilización de sus servicios cuando el cliente nos cancela con cualquier tarjeta de crédito, el detalle es como sigue:

COMISIONES

COMISIONES BANCARIAS TARJETAS
CREDITO 1.311,88

TOTAL 1.311,88



Fausto De la Torre Santillán