

DENTALOGIC CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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.
- 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 supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias, a continuación se presentan las notas aclaratorias.

DENTALOGIC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

3. EFECTIVO CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre el saldo en la cuenta del Banco Pichincha que pertenece a DENTALOGIC fue como sigue:

CUENTA	VALOR
CAJA BANCOS	4.418,90
TOTAL	4.418,90

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR

CTAS POR COBRAR CLIENTES SEGUROS	2.343,00
TOTAL	2.343,00

5. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

IMPUESTO ANTICIPADOS

IMP RENTA RETENCION FUENTE	3.388,53
TOTAL	3.388,53

6. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

INVENTARIOS

INVENTARIO: MATERIA P Y PRODUCTOS	3.254,00
TOTAL	3.254,00

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

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (-) DEPRECIACIONES

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

DENTALOGIC CIA LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)**

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	-7.082,06
DEPRECIACION EQUIPO DENTAL	-1.603,46
DEPRECIACION COMPUTADORES	-2.225,00
TOTAL	-10.910,52

8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a 12,50 USD; valores cancelados por patentes

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:

CUENTA	VALOR
CUENTAS POR PAGAR	
PROVEEDORES	3.494,35
IESS POR PAGAR	641,62
SRI POR PAGAR	316,60
PRESTAMO BANCARIO	2.894,00
TOTAL	7.346,57

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	1.316,36
TOTAL	1.316,36

DENTALOGIC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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
RESERVA LEGAL	221,10
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-5.152,33
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	1.989,91
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.333,86
TOTAL PATRIMONIO	11.892,54

12. INGRESOS

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

INGRESOS	
VENTAS CON TARIFA 0%	105.610,87
TOTAL	105.610,87

13. COSTOS

El detalle es como sigue:

COSTO	
Inventario Inicial	2.524,00
Compras Materiales	9.090,04
Disponible	11.614,04
(-) Inventario Final	3.254,00
COSTO DE VENTAS	8.360,04

DENTALOGIC CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

14. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GTO SUELDOS	40.735,37
GTO DECIMO TERCERO	2.257,49
GTO DECIMO CUARTO	1.180,13
FONDOS RESERVA	2.241,20
LIQUIDACIONES	1.166,98
GTO IESS	4.949,35
GTO HONORARIOS	24.899,05

TOTAL	77.429,57
--------------	------------------

15. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

GASTOS GENERALES

GASTO LIMPIEZA	258,60
GASTO MANTENIMIENTO	360,00
GTO UTILES	725,14
TRANSPORTES	320,00
GTO CONTRIBUCIONES	407,50
GTO ELECTRICIDAD	185,40

TOTAL	2.256,64
--------------	-----------------

16. DEPRECIACIONES ACTIVOS

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

GTO DEPRECIACIONES

DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	1.118,22
DEPRECIACION EQUIPO DENTAL	464,19

TOTAL	1.582,41
--------------	-----------------

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 periodo el detalle de la cuentas es como sigue:

OTROS GASTOS

TELECOMUNICACIONES	3.269,64
GTO VARIOS	217,84
GTO BANCARIOS	152,08
GTO IVA	1.298,69
GTO SERVICIO DE RESIDUOS	187,72

TOTAL	5.125,97
--------------	-----------------

DENTALOGIC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

18. GASTOS OTROS SERVICIOS

El detalle de gastos financieros son como sigue:

GTO OTROS SERVICIOS

BANCARIOS	258,40
-----------	--------

TOTAL	258,40
--------------	---------------

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	3.021,00
------------------------------	----------

TOTAL	3.021,00
--------------	-----------------

20. 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	1.242,98
---------------------------------------	----------

TOTAL	1.242,98
--------------	-----------------



Fausto De la Torre Santillán

DENTALOGIC CIA LTDA**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****EN USD DOLARES****ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO****Recibido de clientes:**

Ventas	105,610.87
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	1,850.26
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	(1,190.66)
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-

Total recibido de clientes:

106,270.47

Pagado a empleados y proveedores:

Costo de ventas	(8,360.04)
Gastos de Administración y ventas	(89,334.56)
(+/-) Cambios en inventarios	(730.00)
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	(5,702.65)
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-

Total pagado a empleados y proveedores

(104,127.25)

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**2,143.22**
GERENTE
CONTADOR

DENTALOGIC CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	106,270.47	
Pagado a proveedores y empleados	(104,127.25)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		2,143.22

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	2,275.68	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		2,275.68

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	4,418.90
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	-

Efectivo y sus equivalentes al final del año	4,418.90
--	----------


GERENTE


CONTADOR

DENTALOGIC CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BALANCE INTEGRAL
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (EXPRESADAS EN US, \$)

INGRESOS NETOS	12	105,610.87
COSTOS	13	(8,360.04)
GASTOS DE ADMINISTRACION	14	(77,429.57)
GASTOS GENERALES	15	(2,256.64)
GASTO DEPRECIACIONES	16	(1,582.41)
OTROS GASTOS	17	(5,125.97)
GASTOS FINANCIEROS	18	(258.40)
GASTO DE VENTAS	19	(3,021.00)
COMISIONES	20	(1,242.98)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		6,333.86


 CONTADOR


 GERENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (EXPRESADAS EN U.S. \$)

DENTALOGIC CIA LTDA

ACTIVOS		PASIVOS:	
Caja y bancos	4,418.90	Cuentas por pagar	4,452.57
Cuentas por cobrar	2,343.00	Obligaciones bancarias	2,894.00
Otras cuentas por cobrar	-	Prestamos Accionistas	1,316.36
Credito Tributario	3,388.53	15% Participación trabajadores	
Inventarios	3,254.00	Impuesto a la renta	
Otros activos corrientes	-	TOTAL PASIVOS	8,662.93
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	18,049.06		
Otros Activos Intangibles	(10,910.52)	PATRIMONIO	11
	12.50	Capital pagado	3,500.00
	-	Reserva legal	221.10
	-	Reserva facultativa	-
	-	Aportes para futuras capitalizaciones	5,000.00
	-	Utilidades retenidas	(5,152.33)
	-	Utilidades No Distribuidas	1,989.91
	-	Utilidad del ejercicio	6,333.86
	-	TOTAL PATRIMONIO	11,892.54
TOTAL ACTIVOS	20,555.47		
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	20,555.47


 CONTADOR


 GERENTE