

**ODONTO SEGUROS GUAYASAMIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2013**

1. INFORMACION GENERAL

Odonto Seguros Guayasamin Cía. LTDA. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 14 de Noviembre del 2006 inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésimo Octava del Cantón Quito con fecha 20 de Noviembre del 2006.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la prestación de Servicios de Salud Dental y de atención especializada en el área de Odontología.

PLAZO DE DURACION: 30 años contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Amazonas N42-12 y Gaspar de Villarreal, Quito-Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con Ruc: 1792078091001

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los estados financieros PYMES.

2.1.- Bases de presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos en la empresa y formulados:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en Junta General.

2.2.- NIIF PARA PYMES PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas internacionales de Información Financiera (NIFF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 494 del 31 de diciembre de 2008, en el cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF y la resolución no. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial no. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

2.3.- MONEDA

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos.

2.4.- RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas por la Junta de Socios.

2.5.- INFORMACIÓN EJERCICIO 2012

La información contenida en el ejercicio 2012 se presento a efectos comparativos, con la información relativa al 2013

2.6.- PERÍODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los flujos de efectivo, por el período comprendido desde el 1ro. de enero al 31 de diciembre.

3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1.- EL EFECTIVO Y EL EQUIVALENTE AL EFECTIVO INCLUYEN EL EFECTIVO EN CAJA, LOS DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO

Los sobregiros en el balance se presentan en el pasivo corriente.

3.2.- ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a) Activos financiero a valor razonable con cambios en resultados.
- b) Activos financieros disponibles para la venta,
- c) Mantenidos hasta el vencimiento.
- d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados
- e) Otras cuentas por cobrar relacionadas
- f) Otras cuentas por cobrar
- g) Provisión cuentas incobrables. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

3.3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo de uso propio se encuentran registrados a su valor razonable.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia se capitalizan como mayor costo a los correspondientes bienes.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan como contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación:

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipos de computación	33%

3.4.- CUENTAS COMERCIALES A PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores del curso ordinario del negocio.

Se clasifican como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos de un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.5.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido.

Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado.

3.6.- PROVISIONES

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultados de sucesos pasados es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se haya estimado de un amañera fiable.

3.7.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto.

3.8.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados pasándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.9.- PARTICIPACION A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de trabajo del la República del Ecuador.

3,10.- PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención *de liquidar o de cortar en forma importante sus operaciones*

3.11.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujo de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición enajenación o disposición de otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de Financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujo de Efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo.

3.12.- SITUACION FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Código	DETALLE	Dic. 2012	Dic. 2013
		Valor uss/	Valor uss/
1010502	Crédito tributarios a favor (LR)	5.663,88	6.414,01
10105	Total activos por impuestos corrientes:	5.663,88	6.414,01

5.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Código	DETALLE	Dic. 2012	Depreciaciones	Dic. 2013
		Valor uss/	Valor uss/	Valor uss/
1020105	Muebles y Enseres	10.263,60	1.026,36	10.263,60
1020106	Maquinaria y Equipo	9.273,60	927,36	9.273,60
1020108	Equipos de Computación	2.074,52	691,44	2.074,52
Total costo propiedades planta y equipo:		21.611,72	2.645,16	21.611,72
10201112	(-)Depreciación Acuml. Propiedad,planta y equipo	-5.520,34	-2.645,16	-8.165,50
10201	Total propiedad, planta y equipo neto:	16.091,38		13.446,22

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

código	DETALLE	Dic. 2012	Dic. 2013
		Valor uss/	Valor uss/
2010301	Locales	0	3.222,84
20103	Total cuentas y documentos por pagar:	0	3.222,84

7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Código	DETALLE	Dic. 2012	Dic. 2013
		Valor uss/	Valor uss/
2010401	Sobregiro Bco. del Pichincha	3.828,86	1.270,01
20104	Total obligaciones con instituciones financieras locales	3.828,86	1.270,01

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Código	DETALLE	Dic. 2012	Dic. 2013
		Valor uss/	Valor uss/
2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	471,62	219,24
2010703	Con IESS	261,57	1.950,00
2010704	Por beneficios de ley a empleados	3.103,56	2.550,00
20107	Total otras obligaciones corrientes:	3836,75	4719,24

9.- OTROS PASIBVOS CORRIENTES

Código	DETALLE	Dic. 2012	Dic. 2013
		Valor uss/	Valor uss/
20113	Otras cuentas por pagar (socios)	9.000,00	4.500,00
20113	Total otros pasivos corrientes	9.000,00	4.500,00

10.- OTRAS PROVISIONES

Código	DETALLE	Dic. 2012	Dic. 2013
		Valor uss/	Valor uss/
20208	Otras Provisiones	0,00	1.668,19
20113	Total otros pasivos corrientes	0,00	1.668,19

11.- CAPITAL SOCIAL

Código	DETALLE	Dic. 2012	Dic. 2013
		Valor uss/	Valor uss/
30101	Capital suscrito o asignado:		
	Guayasamín Landázuri Iván Neptalí	64	64
	Guayasamín Landázuri Nubia Maritza	64	64
	Guayasamín Landázuri Vladimir Miguel	208	208
	Guayasamín Sarsosa Anahi Verónica	64	64
301	Total Capital Social:	400	400

12.- APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Código	DETALLE	Dic. 2012	Dic. 2013
		Valor uss/	Valor uss/
302	Aporte socios futuras capitalizaciones	24.565,00	24.565,00
302	Total aportes socios futuras capitalizaciones	24.565,00	24.565,00

13.- RESULTADOS ACUMULADOS

Código	DETALLE	Dic. 2012	Dic. 2013
		Valor uss/	Valor uss/
30602	Pérdidas Acumuladas	-11.938,54	-24.875,35
30606	Reserva por valuación		5.000,00
306	Total resultados acumulados	-11.938,54	-19.875,35

14.- INGRESOS

Código	DETALLE	Dic. 2012	Dic. 2013
		Valor uss/	Valor uss/
4102	Prestación de Servicios	70.969,75	57.813,37
4109	Otros ingresos de actividades ordinarias	1.061,00	0,00
41	Total ingresos	72.030,75	57.813,37

15.- GASTOS

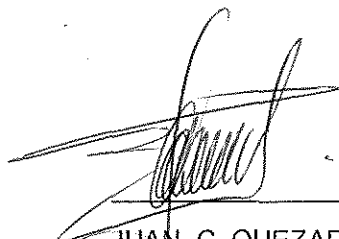
Código	DETALLE	Dic. 2012	Dic. 2013
		Valor uss/	Valor uss/
5202	Gastos administrativos	77.995,40	50.721,59
520228	otros gastos	6.972,16	7.701,48
52	Total gastos	84.967,56	58.423,07

16.- PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO

Código	DETALLE	Dic. 2012	Dic. 2013
		Valor uss/	Valor uss/
79	Pérdida neta del período	-12.936,81	-609,70
79	Total pérdida neta del período	-12.936,81	-609,70

17.- RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO

Código	DETALLE	Dic. 2012	Dic. 2013
		Valor uss/	Valor uss/
82	Resultado integral total del año	-7.936,81	-609,70
82	Total resultado integral total del año	-7.936,81	-609,70


 JUAN C. QUEZADA J.
 CONTADOR GENERAL
 1704226271


 ANAHI GUAYASAMIN
 GERENTE GENERAL
 1713673372