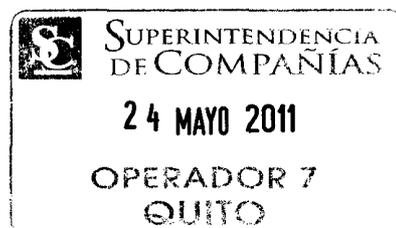


INFORME DE GERENCIA 2010

Para: SOCIOS C.C.O.D

Fecha: 20 de Mayo de 2011.

Preparado por: Dr. Marcelo Díaz Díaz
Gerente General



Resumen

El año 2010 fue concluido sin ninguna modificación significativa a los activos de la compañía, los cursos han seguido manteniendo como propósito principal el desarrollo profesional de nuestros estudiantes.

Los cursos de capacitación impartidos durante este periodo 2010, fueron diseñados en base a las necesidades de los estudiantes, proporcionando de esta manera un amplio rango de seminarios impartidos.

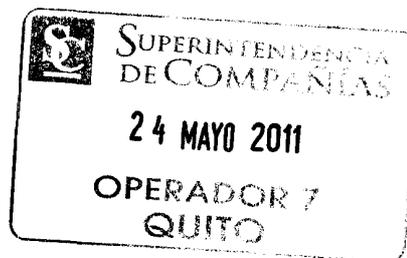
Es digno de mención, que además de las capacitaciones que se han impartido en este periodo, esta previsto en los proyectos a futuros de la clínica la implementación de módulos adicionales contando con la participación de un destacado personal docente nacional, así como profesores extranjeros invitados.

Finalmente podemos recalcar que a pesar de que la compañía presentó resultados negativos en su Estado de Pérdidas y Ganancias, estos se debieron principalmente a las continuas mejoras que los socios han realizado, siguiendo de esta manera con la filosofía de continuas mejoras que la compañía posee, adicionalmente se ha propuesto un aporte a futuras capitalizaciones.

Atentamente,



Dr. Marcelo Eduardo Díaz Díaz.
Gerente General
CI: 170390272-4



Resultados

1. Administración

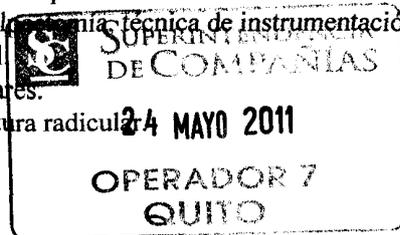
El manejo administrativo de la clínica sigue funcionando de acuerdo a la nueva reestructuración a la cual fue sometida durante el año 2009, re estableciendo los diferentes puestos claves dentro de la institución como Presidente y Gerente.

El cargo de Contador y Asistente administrativa junto con las funciones respectivas a ser cumplidas por cada uno de ellos, se mantuvieron de acuerdo a lo establecido durante el año 2008.

Se estableció el plan de estudios para el presente año, el cual se encuentra conformado por los siguientes cursos, con su respectivo detalle de contenidos:

■ PROGRAMA DE ESTUDIOS DE ENDODONCIA

- Endodoncia: concepto, indicaciones.
- Morfología endodóntica.
- Anatomía dental: estudio individual de los diferentes grupos dentarios.
- Funciones básicas de la pulpa.
- Alteraciones patológicas de la pulpa dental y región periapical.
- Abertura coronaria, en cada grupo dentario, morfología, instrumentales, técnica.
- Instrumental de endodoncia: aislamiento, apertura coronaria, localización y preparación para canales
- Radiculares, instrumentos para la preparación de los canales.
- Instrumentación de canales radiculares: técnica de instrumentación y su aplicación para cada caso, etapas operatorias, localización de entrada, odontometría, Rx, límite apical de instrumentación.
- Fundamentos instrumentación, pulpa, técnica de instrumentación.
- Irrigación y medicación intracanal
- Obturación de los canales radiculares.
- Restauración intra radicular, Fractura radicular



■ PROGRAMA DE ESTUDIOS DE OCLUSIÓN

- Introducción
- Anatomía del aparato masticatorio

- Cinemática de la ATM
- Movimientos mandibulares: apertura y cierre, protrusión, retrusión, lateralidad.
- Criterios de oclusión óptima
- Ajuste oclusal
- Articuladores y Arco facial
- Placa miorelajante
- Disfunciones de ATM: diagnóstico, tratamiento y controles.

■ PROGRAMA DE ESTUDIOS DE ESTÉTICA

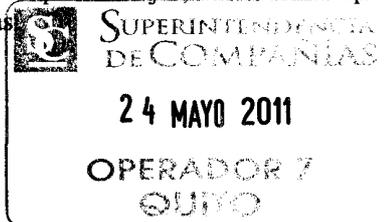
- Principios de Estética
- Criterios para el manejo del color
- Estructura dental y su importancia en la prevención y restauración
- Caries y lesiones no cariosas
- Blanqueamiento dental
- Adhesión, reducción de la sensibilidad postoperatoria
- Manejo de materiales restauradores
- Resinas compuestas, ionómeros de vidrio, adhesivos, fibra de vidrio
- Preparaciones cavitarias para restauraciones directas: clase I, II, III, IV, V, VI
- Uso de sellantes de fosas y fisuras
- Materiales de Cementación, variedades y aplicación
- Lámparas de foto curado
- Preparaciones para carillas directas.

■ PROGRAMA DE ESTUDIOS DE PRÓTESIS TOTAL

- Examen clínico
- Requisitos de una prótesis total
- Límites generales del área protésica
- Factores que influyen en la retención de las dentaduras
- Materiales de Impresión y técnicas de impresión
- Elaboración de modelos, cubetas individuales, rodetes de altura
- Determinación de dimensión vertical, curvas de compensación y relación céntrica
- Montaje en articulador semi-ajustable
- Dientes artificiales, escultura en cera y articulación dental
- Fase laboratorial, procesamiento, prueba en cera
- Instalación, indicaciones y control de la prótesis total

■ PROGRAMA DE ESTUDIO DE PRÓTESIS FIJA

- Diagnóstico y plan de tratamiento en Prótesis Fija
- Indicaciones de puentes fijos, valoración de pilares, consideraciones biomecánicas



- Principios de tallado: Preservación de la estructura dentaria, Retención y estabilidad, Solidez estructural, Preservación del periodonto y Líneas de terminación.
- Preparación para coronas parciales: tipo INLAY y ONLAY, 4/5 posterior.
- Preparación para coronas totales: Entera metálica, metalo-cerámica, Veneer estética.
- Restauraciones en piezas endodóticamente tratadas
- Coronas provisionales.
- Técnicas de impresiones, Modelos y troqueles
- Montaje de modelos en articulador
- Encerado de diagnóstico, análisis oclusal
- Póntico acabado y cementación

2. Finanzas

Las Finanzas de la compañía se detallan de acuerdo a la siguiente clasificación:

Activos y Pasivos

Al 31 de diciembre de 2010 los activos totales de la clínica ascienden a la suma de \$39,451.80, el principal rubro de los activos proviene de los activos fijos de la compañía que comprende entre otros maquinaria, equipos odontológicos y vehículo; contra los Pasivos mantenidos por la compañía que son de \$48,157.63, de los cuales el principal rubro proviene de la deuda mantenida con uno de los socios por \$42,325.06.

Patrimonio

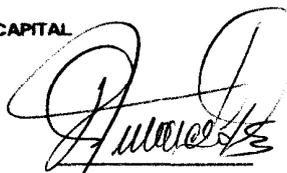
La compañía al cierre del año 2010 registra un patrimonio de \$8,705.83 negativo. El capital se encuentra conformado por dos rubros: el capital de constitución de \$400 y el aporte a futuras capitalizaciones por \$10,000. La pérdida generada durante el año 2010 fue de \$11,776.36.

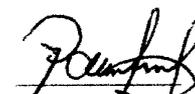
El Balance General de la compañía se presenta a continuación:

C.C.O.D. CLINICA DE CAPACITACION ODONTOLOGICA DIAZ CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA
Hasta 31/12/2010 (Expresado en U.S. dólares)

Nro. de Cuenta	Descripción de cuenta	Subtotal US \$	Total US \$
1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		4.108,43
1.1.01	EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		(20,49)
1.1.01.04	Banco Bolivariano	(20,49)	
1.1.02.	ACTIVOS EXIGIBLES		4.128,92
1.1.02.04	Cuentas por cobrar	564,97	
1.1.02.21	12% IVA en Compras	3.147,67	
1.1.02.25	Ret. Fuente Imp. Renta a favor	6,00	
1.1.02.26	Anticipo impuesto a la renta	410,28	
1.2.	ACTIVOS FIJOS		35.343,37
1.2.02	Activo Fijo Tangible		45.046,07
1.2.02.03	Muebles y Enseres	864,28	
1.2.02.07	Maquinaria y equipos	13.145,00	
1.2.02.09	Vehiculos	31.036,79	
1.2.02.	Deprec.Acum.Activo Fijo		(9.702,70)
1.2.02.04	Depr.Acum. Muebles y Enseres	(93,63)	
1.2.02.08	Depr.Acum. Maquinaria y equipos	(3.401,71)	
1.2.02.10	Depr.Acum.Vehiculos	(6.207,36)	
	TOTAL ACTIVOS		39.451,80
2.	PASIVO		(48.157,63)
2.1.	Pasivos a corto plazo		(48.157,63)
2.1.01	Sueldos y beneficios		(886,67)
2.1.01.01	Sueldos por pagar	(560,19)	
2.1.01.02	Aporte personal por pagar	(34,57)	
2.1.01.03	Aporte patronal por pagar	(58,14)	
2.1.01.04	Décimo tercer sueldo por pagar	(66,20)	
2.1.01.05	Décimo cuarto sueldo por pagar	(167,57)	
2.1.02.	Pasivos con proveedores		(4.000,00)
2.1.02.03	Cuenta por pagar	(4.000,00)	
2.1.03.	Pasivos con socios		(42.325,06)
2.1.03.01	Préstamo Marcelo Díaz	(42.325,06)	
2.1.04.	Impuestos por pagar		(80,20)
2.1.04.01	12% IVA en ventas	(0,00)	
2.1.04.02	1% Ret.Fuente	(37,00)	
2.1.04.13	100% Ret.IVA Personas naturales	(43,20)	
2.1.05	Ingresos no devengados		(865,70)
2.1.05.01	Ingresos diferidos	(865,70)	
	TOTAL PASIVO		(48.157,63)
3.	CAPITAL		8.705,83
3.1.	Aporte Socios		(10.400,00)
3.1.01	Aportes Socios	(400,00)	
3.1.02	Aportes para futuras capitalizaciones	(10.000,00)	
3.2.	Utilidad del negocio		19.105,83
3.2.01	Utilidad años anteriores	7.329,47	
3.2.03	Pérdida del año 2010	11.776,36	
	TOTAL PASIVO + CAPITAL		(39.451,80)


DR MARCELO DIAZ DIAZ
REPRESENTANTE LEGAL


PAUL FREIRE
RUC.1713988689001

Ingresos

Los ingresos que percibe la clínica provienen en un ciento por ciento de los diferentes Servicios de Capacitación que ofrece.

Para el cierre del año 2010 el ingreso por los servicios prestados ascendió a \$27,787.66

Gastos

Los Gastos totales al 31 de Diciembre del 2010 fueron \$39,625.58 USD, el 29.3% de ellos corresponde a Gastos de Capacitadores y el 24% a gastos de oficina.

A continuación se muestra el detalle del Estado de Pérdidas y Ganancias:

C.C.O.D. CLINICA DE CAPACITACION ODONTOLOGICA DIAZ CIA. LTDA.

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

Desde el 01/01/2010 Hasta 31/12/2010

Nro. de Cuenta	Descripcion de cuenta	Subtotal US \$	Total US \$
4.	INGRESOS		(27.849,22)
4.1.	Ingresos Operacionales		(27.849,22)
4.1.02	Servicios de capacitación	(27.787,66)	
4.1.04	Otros ingresos	(61,56)	
			(27.849,22)
6.	GASTOS		39.625,58
6.1.	Gastos administrativos		39.625,58
6.1.01.	Gastos Capacitadores		11.614,34
6.1.01.01	Honorarios Profesionales Capacitadores	9.300,00	
6.1.01.02	Materiales de Capacitación	801,25	
6.1.01.03	Publicidad	812,54	
6.1.01.04	Break Capacitación	700,55	
6.1.02.	Gastos de oficina		9.486,38
6.1.02.01	Arrendamiento de Oficina	3.300,00	
6.1.02.02	Servicios Públicos	763,16	
6.1.02.03	Honorarios contables	1.350,00	
6.1.02.04	Permisos y contribuciones	565,27	
6.1.02.05	Impuestos municipales	206,14	
6.1.02.06	Suministros y materiales	186,90	
6.1.02.08	Guardiana y Alarma	120,54	
6.1.02.09	Gastos Bancarios	60,16	
6.1.02.11	Mejoras en locales arrendados	870,77	
6.1.02.12	Mantenimiento y repuestos	756,42	
6.1.02.13	Servicios de limpieza	659,45	
6.1.02.14	Comunicación e internet	336,35	
6.1.02.15	Combustible	173,22	
6.1.02.16	Movilización y transporte	138,00	
6.1.03.	Sueldos y beneficios de ley		10.147,28
6.1.03.01	Sueldos y salarios	7.288,48	
6.1.03.02	Aporte Patronal	1.182,36	
6.1.03.03	Décimo Tercer sueldo	634,06	
6.1.03.04	Décimo cuarto sueldo	480,00	
6.1.03.05	Horas extras	350,00	
6.1.03.06	Bonificaciones	30,00	
6.1.03.07	Vacaciones	91,19	
6.1.03.08	Fondo de Reserva	91,19	
6.1.04.	Depreciación de Activos		7.608,29
6.1.04.01	Depreciación Muebles y Enseres	86,43	
6.1.04.02	Depreciación Maquinaria y Equipos	1.314,50	
6.1.04.03	Depreciación Vehículos	6.207,36	
6.1.05.	Otros gastos		769,29
6.1.05.01	Gastos varios	734,36	
6.1.05.02	Gastos no deducibles	34,93	
			39.625,58
PERDIDA DEL EJERCICIO			11.776,36


DR. MARCELO DIAZ DIAZ
REPRESENTANTE LEGAL


PAUL FRÈRE
CONTADOR
 RUC. 1713988689001