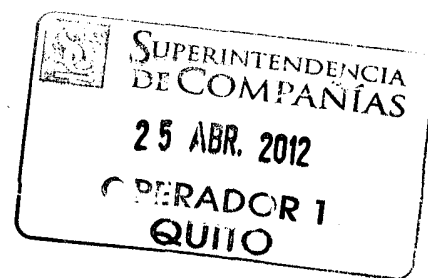


IMFORME DE GERENCIA 2011

Para: Socios de la Compañía

Fecha: 20 de Abril del 2012.



Preparado por: Ec. Michelle Díaz Naranjo

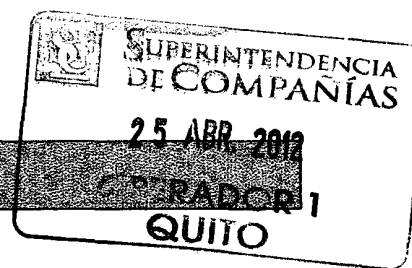
Presidente

En representación del Dr. Marcelo Díaz

Gerente General.



Resumen



El año 2011 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 2011, 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 y se ha establecido que la pérdida generada durante el año 2011 será asumida por los accionistas.

Atentamente,

Ec. Michelle Díaz Naranjo
Presidente

CI: 091424944-6

En representación de 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.

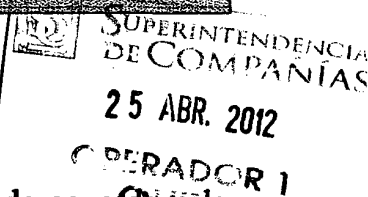
Se estableció el plan de estudios para el presente año, el cual se encuentra conformado por los siguientes cursos, con su respectivo detalle de contenidos:

■ PROGRAMA DE ESTUDIOS DE 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

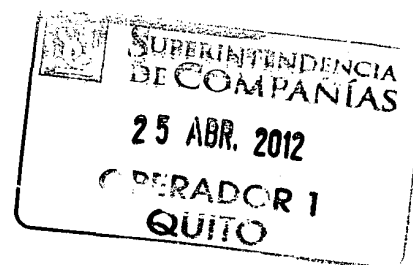
- Principios de Estética
- Criterios para el manejo del color
- Estructura dental y su importancia en la prevención y restauración
- Caries y lesiones no cariosas
- Blanqueamiento dental
- Adhesión, reducción de la sensibilidad postoperatoria
- Manejo de materiales restauradores
- Resinas compuestas, 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, rodets 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 endodónticamente tratadas
- Coronas provisionales.
- Técnicas de impresiones, Modelos y troqueles
- Montaje de modelos en articulador
- Encerado de diagnóstico, análisis oclusal
- Póntico acabado y cementación

Dichos programas contaron con la siguiente cantidad de alumnos en promedio para cada periodo:

- | | |
|----------------------------|-----------|
| - Curso de Prótesis fija: | 7 alumnos |
| - Curso de Prótesis total: | 7 alumnos |
| - Curso de Oclusión: | 5 alumnos |
| - Curso de Estética: | 5 alumnos |

2. Finanzas

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

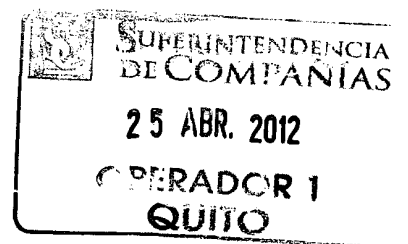
Activos y Pasivos

Al 31 de diciembre de 2011 los activos totales de la clínica ascienden a la suma de \$32,571.38, 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 \$28,321.28, de los cuales el principal rubro proviene de la deuda mantenida con uno de los socios por \$23,438.26.

Patrimonio

La compañía al cierre del año 2011 registra un patrimonio de \$4,250.12. El capital se encuentra conformado por dos rubros: el capital de constitución de \$400 y el aporte a futuras capitalizaciones por \$10,000. La ganancia generada durante el año 2011 fue de \$2,955.95

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 31/12/2011 (Expresado en U.S. dólares)

SUPERINTENDENCIA
COMERCIAL

25 ABR. 2012

OPERADOR

Nro. de Cuenta	Descripción de cuenta	Subtotal US \$	Total US \$
1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		4,836.30
1.1.01.	EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		2,895.35
1.1.01.02	Caja General	23.00	
1.1.01.04	Banco Bolivariano	2,872.35	
1.1.02.	ACTIVOS EXIGIBLES		1,940.95
1.1.02.02.	Impuestos		
1.1.02.02.05	Ret.Fuente Imp. Renta a favor	-	
1.1.02.02.06	Anticipo impuesto a la renta	301.58	
1.1.02.02.07	Crédito tributario IVA	1,639.37	
1.2.	ACTIVOS FIJOS		27,735.08
1.2.02.	Activo Fijo Tangible		45,046.07
1.2.02.03	Muebles y Enseres	864.28	
1.2.02.05	Equipo de Computo	-	
1.2.02.07	Maquinaria y equipos	13,145.00	
1.2.02.09	Vehículos	31,036.79	
1.2.02.	Deprec.Acum.Activo Fijo		(17,310.99)
1.2.02.04	Depr.Acum. Muebles y Enseres	(180.06)	
1.2.02.06	Depr.Acum. Equipo de Computo	-	
1.2.02.08	Depr.Acum. Maquinaria y equipos	(4,716.21)	
1.2.02.10	Depr.Acum.Vehículos	(12,414.72)	
	TOTAL ACTIVOS		32,571.38
2.	PASIVO		(28,321.28)
2.1.	Pasivos a corto plazo		(28,321.28)
2.1.01.	Sueldos y beneficios		(328.12)
2.1.01.02	Aporte personal por pagar	(65.16)	
2.1.01.03	Aporte patronal por pagar	(29.19)	
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		(23,438.26)
2.1.03.01	Préstamo Marcelo Díaz	(23,438.26)	
2.1.05.	Ingresos no devengados		(554.90)
2.1.05.01	Ingresos diferidos	(554.90)	
			(28,321.28)
3.	CAPITAL		(4,250.12)
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)/Pérdida de la empresa		6,149.88
3.2.01	(Utilidad)/Pérdida años anteriores	9,105.83	
3.2.02	Pérdida del año 2009	-	
3.2.03	(Utilidad)/Pérdida del año	(2,955.95)	
			(4,250.12)
	TOTAL PASIVO + CAPITAL		(32,571.40)

DR.MARCELO DIAZ DIAZ
REPRESENTANTE LEGAL


PAUL FRIMRE
RUC.1713988689001

Ingresos

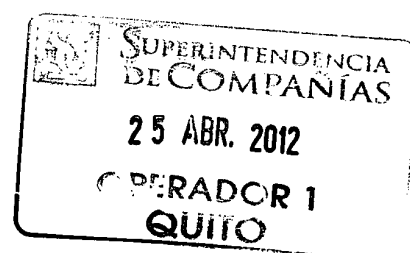
Los ingresos que percibe la clínica provienen en un ciento por ciento de los diferentes Servicios de Capacitación que ofrece.

Para el cierre del año 2011 el ingreso por los servicios prestados ascendió a \$29,181.86

Gastos

Los Gastos totales al 31 de Diciembre del 2011 fueron \$26,225.91 USD, el 20% de ellos corresponde a Gastos de Capacitadores y el 18% a gastos de oficina, la diferencia se concentra en los rubros de Sueldos y Salarios y la Depreciación de Activos.

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

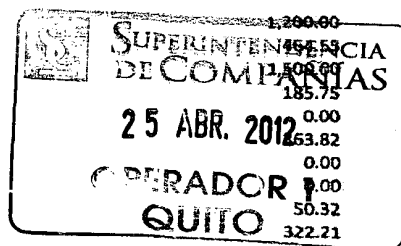


C.C.O.D. CLINICA DE CAPACITACION ODONTOLOGICA DIAZ CIA. LTDA.

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

Desde el 01/01/2011 Hasta 31/12/2011

Nro. de Cuenta	Descripción de cuenta	Subtotal US \$	Total US \$
4.	INGRESOS		-29,181.86
4.1.	Ingresos Operacionales		-29,181.86
4.1.01	Inscripción cursos	(1,562.44)	
4.1.02	Servicios de capacitación	(27,619.42)	
4.1.03	Servicios médicos	0.00	
4.1.04	Otros ingresos	0.00	
			(29,181.86)
6.	GASTOS		26,225.91
6.1.	Gastos administrativos		26,225.91
6.1.01.	Gastos Capacitadores		5,535.80
6.1.01.01	Honorarios Profesionales Capacitadores	5,247.44	
6.1.01.02	Materiales de Capacitación	0.00	
6.1.01.03	Publicidad	0.00	
6.1.01.04	Break Capacitación	288.36	
6.1.02.	Gastos de oficina		4,643.03
6.1.02.01	Arrendamiento de Oficina	1,200.00	
6.1.02.02	Servicios Públicos	455.53	
6.1.02.03	Honorarios contables	1,000.00	
6.1.02.04	Permisos y contribuciones	185.75	
6.1.02.05	Impuestos municipales	0.00	
6.1.02.06	Suministros y materiales	263.82	
6.1.02.07	Gastos Legales	0.00	
6.1.02.08	Guardiania y Alarma	0.00	
6.1.02.09	Gastos Bancarios	50.32	
6.1.02.11	Mejoras en locales arrendados	322.21	
6.1.02.12	Mantenimiento y repuestos	17.86	
6.1.02.13	Servicios de limpieza	100.14	
6.1.02.14	Comunicación e internet	289.17	
6.1.02.15	Combustible	27.86	
6.1.02.16	Movilización y transporte	121.35	
6.1.03.	Sueldos y beneficios de ley		8,439.64
6.1.03.01	Sueldos y salarios	6,138.22	
6.1.03.02	Aporte Patronal	372.93	
6.1.03.03	Décimo Tercer sueldo	607.20	
6.1.03.04	Décimo cuarto sueldo	528.00	
6.1.03.05	Horas extras	0.00	
6.1.03.06	Bonificaciones	0.00	
6.1.03.07	Vacaciones	0.00	
6.1.03.08	Fondo de Reserva	793.29	
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		-0.85
6.1.05.01	Gastos varios	0.00	
6.1.05.02	Gastos no deducibles	(3.60)	
6.1.05.03	Proporcional Credito tributario de IVA	2.75	
			26,225.91
	PERDIDA DEL EJERCICIO		(2,955.95)



DR. MARCELO DIAZ DIAZ
REPRESENTANTE LEGAL

PAUL FREIRE
CONTADOR

3. Información Financiera

Los Estados Financieros fueron preparados por nuestro Contador el señor Paúl Freire, considerando todas las disposiciones y reglamentos que rigen para las compañías del sector.

La Clínica es un organismo de derecho privado, su política contable se basa en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de ser aplicables.

Cumpliendo con el objetivo para lo que fue creada, realiza cursos de capacitación con talleres tanto prácticos como teóricos.

Podemos concluir que al término de este periodo y gracias a que los accionistas de la compañía han asumido la pérdida que se venía acumulando de años anteriores según Acta de Junta General a Diciembre de 2011, los objetivos a corto plazo de la compañía han sido cumplidos satisfactoriamente, la compañía ha finalizado el periodo fiscal 2011 con resultados positivos y motivados a promover continuas mejoras que se están realizando desde el punto físico como tecnológico para de esta manera continuar con nuestra labor y el cumplimiento de nuestras metas a largo plazo.

Fin del Informe.