

SMILE DESING QUALITY DENTAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

SMILE DESING QUALITY DENTAL S.A., fue constituida el 31 de octubre del 2008, inscrita en el registro mercantil de la ciudad de Quito el 4 de agosto de 2008 bajo el número 3827.

Su objeto social es realizar la prestación de servicios odontológicos brindados por especialistas. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá realizar todo tipo de actos, contratos y operaciones permitidas por las Leyes Ecuatorianas, que sean acordes con el objeto social.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento

A continuación se resumen las principales políticas de contabilidad que sigue la Compañía, para la preparación y presentación de sus estados financieros, estas están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB.

Estas Normas requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunos de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia consideró que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias, las mismas que cumplen con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. Las notas que se mencionan a continuación resumen tales políticas y su aplicación.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe a la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizado conjuntamente con el Informe de la Gerencia.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de SMILE DESING QUALITY DENTAL S.A., comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

a) Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

b) Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados finales pueden diferir de estas estimaciones.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 24 horas.

2.4 Clientes

Las obligaciones contradas por los clientes hacia la empresa, es una fuente de ingresos que se convierten en efectivo en un plazo máximo de 30 días.

2.5 Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a empleados por ciertos conceptos como anticipos y/o adelantos que se devengan dentro del proceso contable.

2.6 Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito

Las tarjetas de crédito como medio de cobro e ingreso de recurso monetario a la empresa vincula la conformación de cargos y/o desembolsos que son reembolsados a la empresa en un plazo promedio de 5 a 15 días.

2.7 Inventarios y Existencias

La empresa como giro normal del negocio, vincula dentro de la misma, un conjunto de materiales odontológicos que tienen una duración y/o rotación promedio de 15 días, debido a la generalidad que se le agrega al stock, que es tomado en cuenta como stock transitorio para el funcionamiento de la clínica.

2.8 Pagos Anticipados

La vinculación de anticipos y/o adelantos por servicios otorgados a terceros, dentro del giro del negocio, agregan el control y manejo de esta cuenta dentro del funcionamiento de las operaciones financieras de la empresa.

2.9 Impuestos Corrientes

La normativa contable y tributaria dentro del funcionamiento de las organizaciones cumple con requerimientos y procedimientos planteados por los entes de control con jurisdicción directa en el país, concuerda con la acción de recopilar valores por conceptos de retenciones en la fuente para la declaración del impuesto a la renta.

2.10 Activos Fijos Depreciables

La confirmación de elementos de uso exclusivo de la empresa y su naturaleza que conlleva su funcionalidad en las operaciones de la misma, vincula su utilización y deterioro que es medido bajo normas NIIF y consistentes su medición y valuación dentro de la norma aplicable vigente.

2.11 Proveedores

La cuenta vincula las obligaciones contraídas por la empresa y cuya rotación es muy corta y varía de 30 a 60 días, y sus elementos técnicos para el uso y manejo del mismo es aplicable a políticas contables vigentes.

2.12 Obligaciones con Instituciones Públicas y Privadas

La cuenta vincula las obligaciones contraídas por la empresa con instituciones financieras públicas y privadas como el Servicio de Rentas Internas y el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y cuya rotación es prolongada y varía de 30 a 60 días, y sus elementos técnicos para el uso y manejo del mismo es aplicable a políticas contables vigentes.

2.13 Otras Cuentas por Pagar

La política contable aplicable para esta cuenta vincula la razonabilidad y validez de la obligación contraída por la empresa con terceros y/o relacionados dentro del ejercicio fiscal vigente.

2.14 Patrimonio

La validez y razonabilidad de esta cuenta adhiere mayor control en el cumplimiento de las políticas y procedimientos y su utilización dentro del giro del negocio, conlleva una manifiesta y concisa evaluación de los criterios aplicados para esta cuenta.

2.15 Reservas

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta llegue al menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.

2.16 Resultados Acumulados

La política y reconocimiento de este valor dentro de la razonabilidad de la información general revisada y analizada en los ejercicios anteriores, valida la consecución de eventos generalizados hacia un cambio, conlleva una medición y cuantificación de los efectos gravados en el ejercicio.

2.17 Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

2.18 Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos, el grado de realización, los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

La Compañía determina el grado de avance de la prestación de los servicios mediante el método de realización.

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

2.19 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2015, el efectivo y equivalente de efectivo y bancos se conformaba de la siguiente manera:

BANCOS	
PICHINCHA AHORROS	
PICHINCHA INVERSIÓN C/P	
INTERNACIONAL	
PICHINCHA Cta. Ahorros 4840791900	0.61

TOTAL CAJA Y BANCOS

4. EXIGIBLES

4.1 CLIENTES NACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2015, la composición de la cuenta clientes es como sigue:

264	FRIERE GALARZA RUTH MAGDALENA	1.987,50
17295	SONIA MARLENE RUBIO ALTAMIRANO	1.459,00
3497	BARON SILVA WASHINGTON ENRIQUE	1.864,00
8711	PINTO NAVARRETE PABLO SEBASTIAN	2.469,80
5310	RIVERA SANCHEZ LUIS ANTONIO	2.309,40
5162	BARREZUETA AGUILAR MARIA ALEXANDRA	2.228,60
3321	MA. FERNANDA MALEDONADO	2.189,25
4348	PORTILLA CASTRO RAFAEL	2.082,50
4470	NARANJO GABOR STEFANI ISABEL	2.045,00
754	VIVIANA ELIZABETH FIERRO PERALTA	1.960,10
3816	PACA ALMACHI MARIA INES	1.763,00
2623	ESPINOZA ARELLANO GLADYS SHULY	1.598,00
16994	LOMBEIDA ESPINOZA MARCO ROBERTO	1.543,00
3501	JACOME HARB WALTER OSWALDO	1.400,00
1401	ALOMOTO ARCOS MILTON DAVID	1.332,75
14610	VILLARDEL RUBIO GEOVANNY VLADIMIR	1.289,40
326	JIMENEZ PALMAY CARMITA DEL ROCIO	1.281,80
8117	BELTRAN NARANJO JUAN ALBERTO	1.278,20
4157	ORTEGA AULESTIA GLADYS VIRGINIA	1.254,81
3852	CHECA MONTENEGRO SONIA ANDREA	745,14
	TOTAL	39.061,25

4.2 TARJETAS DE CREDITO

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta DINERS POR COBRAR presento un saldo de \$ en la cual se conformaba de la siguiente manera:

DINERS CLUB	2.923.76
MASTER CARD	2.361.19
VISA	1.344.34
DISCOVER	158.99
AMERICAN EXPRESS	313.30
TOTAL VOUCHERS NO COBRADOS AL 31/12/2015	\$ 4401.89

Dichos vouchers corresponden al año 2015, que se acredita a la cuenta bancaria de la empresa en Enero del 2016.

5. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta Anticipos honorarios médicos a Santiago Lalama por \$1.960,57

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta RETENCIONES TARJETAS DE CREDITO presento un saldo de \$ 4401.79 cuya naturaleza se define a los cargos generados por la utilización de Tarjetas de Crédito para el cobro de los servicios odontológicos prestados por la empresa.

7. ACTIVOS FIJOS

7.1 DEPRECIABLES

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas de Activos Fijos, que conforman PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO de la empresa se conforman de la siguiente manera:

MUEBLES Y ENSERES	35.842,71
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	88.960,54
INSTALACIONES Y EQUIPOS DE COMUNICA	24.997,01
EQUIPOS INFORMATICOS	24.691,96
SOFTWARE	4.200,00
ACTIVO FIJO	178.712,22

La parte conformada y definida a Depreciación Acumulada se la realizo en base a la normativa contable vigente definida en la NIC 16: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, en la cual su delimitación y alcance para su medición se valoro en base al método de Línea Recta.

8. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta referente a Proveedores Locales que involucran la actividad natural del giro del negocio, presenta un saldo de \$42.166.95; el mismo se encuentra conciliado con el módulo contable.

9. FINANCIERAS LOCALES

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones adquiridas por la empresa con instituciones financieras locales, en el cual se detallan a continuación.

TARJETA VISA	-1.844.77
TARJETA MASTERCARD	-7.651.14
TARJETA DINERS CLUB S.A.	-12.097.54
TOTAL A PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS	-21.593.45

10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones adquiridas por la empresa con la administración tributaria, es el siguiente:

RETENCIONES IVA 30% BIENES	-18.90
RETENCIONES IVA 100% HONORARIOS / L	-2.120.37
RETENCIONES IVA 70%	-39.06
OTROS	-353.40
IMPUESTOS TOTALES	2.431.73

10.1 OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones adquiridas por la empresa con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), a este año, únicamente quedarán vigentes las obligaciones del mes de Diciembre, el detalle es el siguiente:

APORTE IESS POR PAGAR	-829.49
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-209.87
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-76.01
IESS PENDIENTE DE PAGO	-1.115.37

10.2 BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones adquiridas por la empresa con los empleados, a este año, se han provisionado mensualmente dichos valores para fechas posteriores sean canceladas a los empleados, en cumplimiento de la normativa vigente, cuyo detalle es el siguiente:

PROVISION DECIMO TERCERO	-2.176.81
PROVISION DECIMO CUARTO	-2.041.68
PROVISION VACACIONES	-4.673.36
SUELDOS POR PAGAR	-23.656.74
TOTAL	-32.548.59

11. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2015, los accionistas y socios vinculados a la empresa, se conforman de la siguiente manera:

WASHINGTON LARA	-6.200
ANDREA ORTEGA	-1
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO TOTAL	-15.000.0

12. RESERVAS

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta llegue al menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.

Su vinculación técnica en los resultados de la empresa, se alinean de manera concisa en la conformación de los resultados de ejercicios anteriores.

SMILEDESING QUALITY DENTAL S.A.

BALANZOS GENERALES

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y equivalentes de efectivo		830	1.105,29
Cuentas por cobrar comerciales		29.060,35	31.737,18
Pagos anticipados y otros activos por cobrar	5	11.764,35	16.913,34
Total Activos Corrientes		<u>31.855,10</u>	<u>49.755,81</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	4	178.732,28	177.872,22
	7	<u>-24.775,18</u>	<u>-37.520,20</u>
		<u>153.957,10</u>	<u>140.352,02</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>187.812,20</u>	<u>178.128,04</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTES			
Obligaciones financieras: Préstamos, CF		21.593,43	35.595,12
Proveedores		42.146,95	13.599,20
Impuestos por pagar		19.298,25	5.262,24
Otros acreedores y otros pasivos por pagar	8	35.175,40	46.188,22
Total Pasivo Corriente		<u>118.214,03</u>	<u>100.644,78</u>
PATRIMONIO			
Capital social	10	30.000,00	30.000,00
Reserva legal	10	2.964,84	2.964,84
Agua y Reservas capitalizaciones			
Resultados acumulados 2014 y 2015		-5.967,13	-5.967,13
		15.698,65	4.685,29
Utilidad del año y resultado integral		<u>18.696,65</u>	<u>10.313,74</u>
Total Patrimonio		<u>39.592,80</u>	<u>77.483,26</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>187.812,20</u>	<u>178.128,04</u>
		0,00	0,00

Totales están a los estados financieros

Gestión General

Capitalización General