

DENTALNET S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2013, 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | | Diciembre 31, | |
|---|--------------|-------------------------|-------------------------|
| | Notas | 2013 | 2012 |
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo | 3 | 2,153 | 1,674 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 4 | 17,652 | 57,141 |
| Inventarios | | - | 1 |
| Activos por impuestos corrientes | 9 | 5,508 | 25,385 |
| Activos clasificados como mantenidos para la venta | 5 | 1,194,017 | 1,194,017 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | <u>1,219,330</u> | <u>1,278,218</u> |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 6 | 668,477 | 672,589 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | <u>668,477</u> | <u>672,589</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>1,887,807</u> | <u>1,950,807</u> |

Alvaro y Gómez
 f) REPRESENTANTE LEGAL

Patricia Valdez
 f) CONTADOR GENERAL

DENTALNET S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****Al 31 de diciembre del 2013, 2012****(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

| PASIVOS Y PATRIMONIO | Notas | Diciembre 31, | |
|---|--------------|----------------------|--------------------|
| | | 2013 | 2012 |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Préstamos | 7 | - | 171,521 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 8 | 472,380 | 2,387,622 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 9 | 774 | 24,034 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 473,154 | 2,583,177 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Préstamos y otras obligaciones por pagar a largo plazo | 10, 7 | 2,558,738 | 377,112 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 2,558,738 | 377,112 |
| TOTAL PASIVOS | | 3,031,892 | 2,960,289 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Social | 11 | 2,000 | 2,000 |
| Aportes para futura capitalización | | 62,177 | 62,177 |
| Resultados Acumulados | | (1,208,262) | (1,073,658) |
| TOTAL PATRIMONIO | | (1,144,085) | (1,009,481) |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | 1,887,807 | 1,950,807 |



Alexandro J. Vazquez

f) REPRESENTANTE LEGAL



Esteban Hildebrand

f) CONTADOR GENERAL

DENTALNET S.A.**ESTADO DE RESULTADOS**

Al 31 de diciembre del 2013, 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | <u>Notas</u> | Diciembre 31, | |
|---------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2013 | 2012 |
| INGRESOS | | - | (39,784) |
| COSTO DE VENTAS | 12 | - | <u>28,256</u> |
| MARGEN BRUTO | | - | (11,528) |
| Ingresos por inversiones | | | |
| Otras ganancias y pérdidas | | - | (15,135) |
| Gastos de ventas | 13 | 16,003 | 802 |
| Gastos de administración | | 75,859 | 69,600 |
| Costos financieros | 14 | <u>36,397</u> | <u>65,214</u> |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | <u>128,259</u> | <u>108,953</u> |
| Menos Gasto por Impuesto a la Renta: | | | |
| Corriente | | - | <u>18,274</u> |
| TOTAL | | <u>-</u> | <u>18,274</u> |
| PÉRDIDA (UTILIDAD) DEL AÑO | | <u>128,259</u> | <u>127,227</u> |


f) REPRESENTANTE LEGAL
f) CONTADOR GENERAL

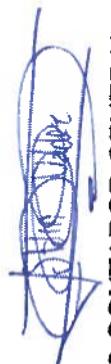
DENTALNET S.A.

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2013, 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | <u>Aportes para futura</u> | <u>Resultados Acumulados</u> | <u>Resultados Acumulados NIIF</u> | <u>Utilidad/ Pérdida del ejercicio</u> | <u>Total Patrimonio</u> |
|---|----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|--|-------------------------|
| Saldos al 31 de diciembre del 2012 | 2,000 | 62,177 | (846,010) | (62,177) | (165,471) |
| Amortización de pérdidas | | 423,005 | | (128,259) | (128,259) |
| Resultado del ejercicio | | - | | | |
| Declaración de dividendos | | | | | |
| Ajustes 2013 | | (171,817) | | 165,471 | 165,471 |
| | | | | | (171,817) |
| Saldos al 31 de diciembre del 2013 | 2,000 | 62,177 | (1,017,827) | (62,177) | (128,259) |
| | | | | | (1,144,085) |


f) CONTADOR GENERAL


f) REPRESENTANTE LEGAL

DENTALNET S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Al 31 de diciembre del 2013, 2012****(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

| | <u>Notas</u> | Diciembre 31, | |
|--|--------------|----------------------|------------------|
| | | 2013 | 2012 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | | |
| Recibido de clientes | | | |
| | | 409,652 | 118,010 |
| Pagos a proveedores y a empleados | | (746,512) | 76,015 |
| Intereses pagados | | - | (70,625) |
| Otros ingresos (gastos), netos | | 337,339 | 15,135 |
| Impuestos a la renta | | - | (11,347) |
| Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación | | 479 | 127,188 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | | |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo | | - | - |
| Flujo neto de efectivo proviniente de (utilizado en) actividades de inversión | | - | - |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | | |
| Préstamos y pasivos financieros | | - | 43,767 |
| Préstamos y pasivos financieros a largo plazo | | - | (171,520) |
| Incremento (decremento) proveniente de NIIF | | - | (34,628) |
| Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento | | - | (162,381) |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | | | |
| Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo | | 479 | (35,193) |
| Saldos al comienzo del año | | 1,674 | 36,867 |
| SALDOS AL FIN DE AÑO | 5 | 2,153 | 1,674 |


f) REPRESENTANTE LEGAL
f) CONTADOR GENERAL

DENTALNET S. A.**Conciliación entre (pérdida neta) utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta**

Por el periodo desde el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2013
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

2013

(Pérdida neta) Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto US\$ (128,258)

Partidas de conciliación entre la (Pérdida neta) Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta y el flujo de efectivo neto provisto en actividades de operación

| | |
|----------------------------|------------------|
| Depreciaciones | 4,111 |
| Utilidad Conciliada | <u>(124,147)</u> |

Cambios netos en el Capital de Trabajo

| | |
|--|-----------------|
| Disminución de cuentas por cobrar a clientes | 43,329 |
| Aumento de otras cuentas por cobrar | (3,840) |
| Disminución de impuestos | 19,877 |
| Disminución de otros activos | .00 |
| Aumento de proveedores | (622,365) |
| Disminución de compañías relacionadas | 26,472 |
| Aumento de prestadores | (6,345) |
| Disminución de anticipos de clientes | 366,323 |
| Aumento de otras cuentas por pagar | (2,258,336) |
| Disminución de préstamos accionistas | 2,558,738 |
| Disminución de otras provisiones | 774 |
| Efectivo neto provisto por actividades de operación | <u>US\$ 479</u> |


f) REPRESENTANTE LEGAL
f) CONTADOR GENERAL

DENTALNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DENTALNET S.A. es una sociedad anónima inscrita ante la Superintendencia de Compañías bajo el número de expediente 160176; la compañía fue constituida en Ecuador el 29 de febrero del 2008; cuya objeto social es:

- El establecimiento, promoción explotación y desarrollo dentro del Ecuador de la prestación de servicios de la rama dental, para los empleados y familiares en las empresas ya sean estas públicas y privadas, así como a particulares,
- el desarrollo y administración de sistemas de salud dental para las alcaldías, corporaciones, fundaciones, y empresas ya sean públicas o privadas,
- el diseño integral, equipamiento y operación de proyectos de servicios dentales públicos y privados,
- la asistencia en el área de servicios de administración de gastos en el área de salud dental, para el sector público y empresas privadas,
- el estudio, diseño, desarrollo y ejecución por cuenta propia o de terceros de proyectos, aspectos técnicos de equipamiento, operación y administración de proyectos de salud dental a nivel público y privado, pudiendo desarrollar todas las actividades de protección en lo referente a patentes y propiedad,
- la realización por cuenta propia o de terceros, de la explotación en todas sus formas del ramo de la importación, exportación, compra, venta, arrendamiento, administración, gravamen, distribución y comercialización de toda clase de bienes inmuebles; así como de equipos insumos y productos elaborados o semi-elaborados para el área de salud dental; la promoción de ventas, celebrar con respecto a ellos toda clase de contratos,
- la realización de gestiones necesarias para obtener los recursos necesarios para los estudios y desarrollo de proyectos a realizar,
- el establecimiento de asociaciones de carácter internacional con instituciones relacionadas con el área de salud dental general,
- la prestación de servicios de tecnología en el área dental que incluyen la asesoría, servicios, implementación de redes y venta de hardware y software referidos al uso de la gerencia de estos servicios,
- la ejecución de tolas las negociaciones y actividades relacionadas o no, con los objetos antes especificados, que fuese necesario llevar a cabo para el cumplimiento de los fines de la compañía o que la asamblea de accionista o los administradores acuerden llevar a efecto para el mejor logro de los mismo fines o beneficios de la compañía, así como todo acto contrato y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas que sean acordes con el objeto social.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

DENTALNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2 Bases de preparación** - Los estados financieros de Dentalnet S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2013.
- 2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.
- 2.4 Inventarios (de existir)** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.
- 2.5 Activos no corrientes mantenidos para la venta** - Los activos no corrientes y los Grupos de activos para disposición se clasifican como mantenidos para la venta si sus valores en libros son recuperables a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable dentro del período de un año desde la fecha de clasificación y el activo (o Grupo de activos para su disposición) está disponible para la venta inmediata en su estado actual. Los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta son calculados al menor del valor en libros y el valor razonable de los activos menos los costos de ventas.

2.6 Propiedad, planta y equipo

- 2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

DENTALNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

- 2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo –**
Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

- 2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles –** El costo o valor de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de linea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| <u>Item</u> | <u>Vida útil (en años)</u> |
|------------------------------------|----------------------------|
| Edificios | 30 - 50 |
| Vehículos | 06 - 08 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipo de oficina | 5 |
| Equipos de computación | 3 |
| Mejoras a propiedades arrendadas | 08 - 10 |
| Equipo médico | 03 - 13 |
| Equipo bajo rendimiento financiero | 5 |

- 2.6.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo –** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

- 2.7 Propiedades de inversión –** Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del período en que se originan.

DENTALNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.8 Costos por préstamos – Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyen activos que requieren de un período de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

El ingreso por interés de las inversiones temporales en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos calificados es deducido de los costos por préstamos aptos para su capitalización.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.9 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles – Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso son sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

Las pérdidas y revisiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

2.10 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta presenta la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.10.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.10.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

DENTALNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.10.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen el registro inicial de una combinación de negocios.

2.11 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprendérse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.11.1 Contratos onerosos - Si la Compañía tiene un contrato oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deben ser reconocidas y medidas como una provisión. Un contrato oneroso es aquel en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones comprometidas, son mayores que los beneficios que se esperan recibir del mismo.

2.11.2 Restructuraciones - Si la Compañía tiene un contrato oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deben ser reconocidas y medidas como una provisión. Un contrato oneroso es aquel en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones

comprometidas, son mayores que los beneficiarios que se esperan recibir del mismo.

2.11.3 Garantías - Las provisiones para el costo esperado de obligaciones por garantías en la venta de bienes se reconocen a la fecha de la venta de los productos correspondientes, al mejor estimado de los desembolsos requeridos para cancelar la obligación de la Compañía.

2.12 Beneficios a empleados

2.12.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral.

2.12.2 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.13 Arrendamientos - Se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.13.1 La Compañía como arrendador - El ingreso por concepto de alquileres bajo arrendamientos operativos se reconoce empleando el método de línea recta durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

2.13.2 La Compañía como arrendatario - Los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros se reconocen como activos de la Compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si éste es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la Compañía para los costos por préstamos.

Los arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

2.14 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.14.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medido con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.14.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al servicio recibido por el paciente, por las atenciones realizadas y por los procedimientos atendidos.

- Ingresos de consulta externa se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por la atención profesional de los doctores dentales a los pacientes dentro de su ámbito de especialización: periodoncia, endodoncia, ortodoncia, etc.;
- Ingresos por tratamientos odontológicos se reconocen por referencia a las atenciones que requieren de varias visitas para dar solución al problema odontológico que tenga el paciente o que sean procesos que requieran de insumos odontológicos; y,
- Los ingresos provenientes de procedimientos, que se reconocen a las atenciones que se realizan por correcciones o mejoras a la salud bucal.

2.14.3 Ingresos por dividendos e ingresos por intereses - El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

DENTALNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

- 2.14.4 Ingreso por alquileres** - La política de la Compañía para el reconocimiento de ingresos provenientes de arrendamientos operativos.
- 2.15 Costos y Gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- 2.16 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.
- Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su aporte neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.
- 2.17 Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, mas los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

DENTALNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.17.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

2.18 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.18.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.18.2 Pasivos por contratos de garantía financiera - Se miden inicialmente a su valor razonable, y si no son designados como instrumentos financieros que afecta cambios en resultados, se miden posteriormente al mayor entre:

- El importe determinado de acuerdo con la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes; y
- El importe inicialmente reconocido menos, cuando sea apropiado, la amortización acumulada reconocida de acuerdo con las políticas de reconocimiento de ingresos ordinarios.

2.18.3 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.18.4 Instrumentos de patrimonio - Consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

DENTALNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

2.19 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas - Nota: Las entidades están obligadas a revelar en sus estados financieros el impacto potencial de las NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no efectivas. El impacto potencial de la ampliación de cualquier NIIF nueva y revisada emitida por el IASB después del 30 de septiembre del 2012, pero antes de que los estados financieros sean publicados también deben ser consideradas y reveladas.

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

| <u>NIIF</u> | <u>Título</u> | <u>Efectiva a partir</u> |
|---|--|---------------------------------|
| NIIF 9 | Instrumentos financieros | Enero 1, 2015 |
| NIIF 13 | Medición de valor razonable | Enero 1, 2015 |
| Enmiendas a la NIIF 7 | Revelaciones - Compensación de activos financieros y pasivos financieros | Enero 1, '2013 |
| Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF 7 | Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición | Enero 1, 2015 |
| NIC 19 (Revisada en el 2011) | Beneficios a empleados | Enero 1, 2013 |
| NIC 27 (Revisada en el 2011) | Estados financieros separados | Enero 1, 2013 |
| Enmiendas a la NIC 32 | Compensación de activos y pasivos financieros | Enero 1, 2014 |
| Enmiendas a las NIIF (NIIF 1, NIC 1, 16, 32 y 34) | Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2009-2011 | Enero 1, 2014 |

La Administración confirma que estas enmiendas han sido adoptadas en los estados financieros de la Compañía en los períodos correspondientes sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

Continúa...

DENTALNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | Al 31 de diciembre, | |
|----------------------|----------------------------|--------------|
| | 2013 | 2012 |
| Caja y efectivo | 110 | 110 |
| Depósito en tránsito | - | - |
| Banco Pichincha | 31 | 23 |
| Banco Internacional | 1,727 | 968 |
| Banco Amazonas | 285 | 573 |
| TOTAL | 2,153 | 1,674 |

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

| | Al 31 de diciembre | |
|--|---------------------------|---------------|
| | 2013 | 2012 |
| Clientes locales | 8.915 | 9.917 |
| Compañías relacionadas | 18.755 | 57.243 |
| (-) Provisión Cuentas dudosas | (13.859) | (13.859) |
| Otras cuentas por cobrar, impuestos corrientes y otros activos | 3.840 | 3.840 |
| TOTAL | 17.652 | 57.141 |

Cambios en la provisión para cuentas dudosas:

| | Al 31 de diciembre | |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------|
| | 2013 | 2012 |
| Saldo al comienzo del año | (13.859) | (13.859) |
| Provisión del año | - | - |
| Castigos | - | - |
| Saldo al final del año | (13.859) | (13.859) |

5. OTRAS INVERSIONES (ACTIVOS CLASIFICADOS COMO MANTENIDOS PARA LA VENTA)

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía tiene la intención de vender las oficinas 501-502-503-504-505 y los parqueaderos C185, C186, C187, C188, C189, C190, C191, C192, C193, cuyo saldo a esa fecha asciende a US\$1.194.016.58, en el transcurso de los próximos 12 meses. La propiedad era previamente utilizada en las operaciones de la Compañía Mednet S.A., misma que cedió a la propiedad a Dentalnet S.A. con fecha 12 de septiembre de 2011. Actualmente se encuentra en búsqueda de un nuevo comprador y ha obtenido posibles opciones de compra en alrededor del US\$1.000.000,00 lo que determinan una condición desfavorable de US\$200.000,00. No se ha reconocido ninguna pérdida por deterioro ni al momento

DENTALNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

de la reclasificación del terreno como mantenido para la venta ni al 31 de diciembre del 2012, los cuales se mantienen a la fecha de este informe.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

| | Al 31 de diciembre | |
|------------------------------------|---------------------------|----------------|
| | 2013 | 2012 |
| Costo o valuación | 686.757 | 686.757 |
| Depreciación acumulada y deterioro | (18.279) | (14.168) |
| TOTAL | 668.478 | 672.588 |
| Equipo Odontológico | - | |
| Equipo Cómputo Quito | 32.358 | 32.358 |
| Edificio Blue Towers | 654.399 | 654.399 |
| TOTAL | 686.756 | 686.756 |

El único movimiento de propiedades y equipo, fue el cargo por depreciación del año que asciende a US. \$ 4,110.

7. PRÉSTAMOS

Un resumen de los préstamos es como sigue:

| | Al 31 de diciembre | |
|-------------------------|---------------------------|----------------|
| | 2013 | 2012 |
| Préstamos Bancarios (1) | | |
| Corriente | - | 171,521 |
| No Corriente | - | 377,111 |
| TOTAL | - | 548,632 |

(1) En el año 2013 se liquidó el préstamo con Banco Amazonas que se obtuvo mediante un fideicomiso en garantía al inmueble de Guayaquil ubicado en el Blue Tower a 60 meses; dicho préstamo tiene una tasa de interés efectiva del 9.8%.

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

DENTALNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | Al 31 de diciembre | |
|--|---------------------------|------------------|
| | 2013 | 2012 |
| Proveedores locales | 79.585 | 49.435 |
| Proveedores del exterior-relacionadas | | |
| Constitución C.A. Compañía de seguros | - | 28.233 |
| Asistanet S.A. | 20.456 | 18.448 |
| Bencuer S.A. | - | 3.211 |
| Corporación OFL Consul S.A. | - | 2.269 |
| Edificio Titanium | 6.016 | 6.016 |
| Bencuer S.A. | - | -3.011 |
| Otras cuentas por pagar | | |
| Accionistas del exterior (10) | - | 764.657 |
| Accionistas locales (10) | - | 1.493.680 |
| Anticipos | - | 24.684 |
| Anticipos de clientes | 365.000 | - |
| Banco Amazonas | -1.401 | - |
| Anticipos de clientes (varios) | 2.724 | - |
| Impuestos corrientes, (Nota 9). | 774 | |
| TOTAL | 473.154 | 2.387.622 |

9. IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

| | Al 31 de diciembre | |
|---|---------------------------|---------------|
| | 2013 | 2012 |
| Activos por impuestos corrientes | | |
| Retenciones en la Fuente de | | |
| Impuesto a la renta (Nota 5) | 5.508 | 24.412 |
| Retenciones en la fuente de IVA | | 973 |
| | 5.508 | 25.385 |
| Pasivos por impuestos corrientes | | |
| Retención en la fuente IVA e | | |
| impuesto a la renta por pagar | 57 | |
| Provisión Pago Impuestos (Nota 8) | 717 | 24.034 |
| TOTAL | 774 | 74.804 |

La conciliación tributaria del 2013, es como sigue:

Continúa...

DENTALNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | Al 31 de diciembre | |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|
| | 2013 | 2012 |
| Utilidad del Ejercicio | (128.259) | (151.821) |
| 15% Participación Utilidades | (128.259) | (151.821) |
| Utilidad después de part. Utilidades | 30.861 | 4.575 |
| Gastos no deducibles | - | - |
| Amortización pérdidas anteriores | - | - |
| Deducción Leyes especiales | - | - |
| Utilidad a reinvertir | - | - |
| Utilidad Gravable | (97.398) | (147.246) |
| Impuesto a la Renta causado | - | - |
| Pérdida del Ejercicio | (128.259) | (147.246) |
| Anticipo calculado | 6.345 | 13.666 |
| Impuesto a la Renta corriente | 6.345 | 13.666 |
| Movimiento | | |
| Saldo al comienzo del año | 13.666 | 3.801 |
| Provisión del año | - | 13.666 |
| Pagos efectuados | (7.321) | (3.801) |
| Saldo al fin del año | 6.345 | 13.666 |

10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Un resumen es como sigue:

| | |
|---------------------------|-------------------------|
| Bencuer | 1.164.737 |
| Otros accionistas Locales | <u>1.394.001</u> |
| TOTAL | <u>2.558.738</u> |

Movimiento con relacionadas de Cuentas por pagar

| | | | |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Accionistas del exterior | 1.164.737 | 400.081 | 764.657 |
| Accionistas locales | <u>1.394.001</u> | <u>(99.679)</u> | <u>1.493.680</u> |
| TOTAL | <u>2.558.738</u> | <u>300.402</u> | <u>2.258.355</u> |

11. PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por el siguiente grupo de cuentas:

Continúa...

DENTALNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | Al 31 de diciembre | |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2013 | 2012 |
| Capital | 2,000 | 2,000 |
| Aportes Fut. Capit. Venezuela | 62,177 | 62,177 |
| Pérdida años anteriores | (1,017,826) | 908,187 |
| Resultados acumulados adopción NIIF | (62,177) | (62,177) |
| Pérdida del ejercicio | (128,259) | (165,471) |
| TOTAL | <u>(1,144,085)</u> | <u>(1,009,481)</u> |

12. COSTOS Y GASTOS

Durante el periodo 2013, 2012 se incurrió en:

| | Al 31 de diciembre | |
|----------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 2013 | 2012 |
| Honorarios Profesionales | 3.681 | - |
| Intereses Bancarios | 36.396 | 64.955 |
| Seguros y reaseguros | 2.393 | 3.394 |
| Impuestos y contribuciones | 16.003 | 21.653 |
| Servicios Públicos | 685 | 3.862 |
| Otros servicios | 64.990 | 64.120 |
| Gasto depreciación | 4.111 | - |
| TOTAL | <u>128.259</u> | <u>157.984</u> |

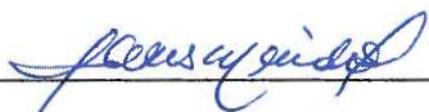
13. EVENTOS SUBSECUENTES

En el mes de mayo del 2014, la Empresa vendió el edificio Blue Towers; la negociación se concretó en la suma de US \$740,000. Valor que fue destinado a cubrir pasivos con relacionadas.

A la fecha de emisión de este informe la Sociedad se encuentra en la lista de empresas para disolución publicada por la Superintendencia de Compañías en su portal WEB.

14. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Administración señala que los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 serán aprobados por el Directorio sin modificaciones.



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL