

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,	
	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
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		1,219,330	1,278,218
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	6	668,477	672,589
		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		668,477	672,589
TOTAL ACTIVOS		1,887,807	1,950,807


 f) REPRESENTANTE LEGAL


 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	11		
Capital Social		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


 f) REPRESENTANTE LEGAL


 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>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS		-	(39,784)
COSTO DE VENTAS	12	<u>-</u>	<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>-</u>	<u>18,274</u>
TOTAL		<u>-</u>	<u>18,274</u>
PÉRDIDA (UTILIDAD) DEL AÑO		<u>128,259</u>	<u>127,227</u>

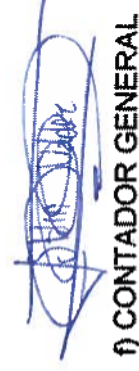

 f) REPRESENTANTE LEGAL


 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>Capital social</u>	<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	<u>2,000</u>	<u>62,177</u>	<u>(846,010)</u>	<u>(62,177)</u>	<u>(165,471)</u>	<u>(1,009,481)</u>
Amortización de pérdidas			423,005			-
Resultado del ejercicio		-	-		(128,259)	(128,259)
Declaración de dividendos					165,471	165,471
Ajustes 2013			(171,817)			(171,817)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	<u>2,000</u>	<u>62,177</u>	<u>(1,017,827)</u>	<u>(62,177)</u>	<u>(128,259)</u>	<u>(1,144,085)</u>


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

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

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 todas 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.

- 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 línea 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>Ítem</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.

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 período 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 desprenderse 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 período, 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

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

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 actuarias 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.

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

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.

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.

- 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 activos 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 periodos 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
<i>Activos por Impuestos corrientes</i>		
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
<i>Pasivos por Impuestos corrientes</i>		
Retencion 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		
Utilidad después de part. Utilidades	(128.259)	(151.821)
Gastos no deducibles	30.861	4.575
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	1.394.001
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	(1,144,085)	(1,009,481)

12. COSTOS Y GASTOS

Durante el período 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	128.259	157.984

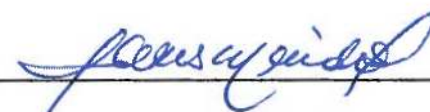
13. EVENTOS SUBSECUENTES


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