INFORMACION FINANCIERA

CENTRO ODONTOLOGICO SALUDENTAL S.A., al 31 de diciembre de 2015, no ha efectuado cambios significativos que deriven en cálculos financieros sobre su esquema contable NIIF; en vista de que los saldos contenidos en los Estados Financieros reflejan la situación financiera real de la compañía. El detalle de las cuentas contenidas en los Estados Financieros se muestran en las siguientes Notas:

NOTA 1

CUENTAS POR COBRAR

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Cuenta	Valor expresado en US$
A) Clientes por Cobrar	22387.04
B) Otras Cuentas por Cobrar	250049.26
C) Impuestos	3423.65

Los saldos contenidos en estas cuentas son los generados por la operación de la compañía y se constituyen saldos reales y razonables.

NOTA 2

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Cuenta	Valor expresado en US$
A) Maquinaria y Equipo	25,005.00
B) Equipo de Computación	8093.95
C) Depreciación Acumulada	(21596.54)

MAQUINARIAS Y EQUIPOS.- se considera que estos rubros se encuentran a valor del mercado: La administración ha considerado un tiempo de vida útil de diez años y se encuentra enmarcado en la normativa tributaria vigente.

EQUIPO DE COMPUTACION.- se considera que estos rubros se encuentran a valor de mercado: La administración ha considerado un tiempo de vida útil de tres años y se encuentra enmarcado en la normativa tributaria vigente.

NOTA 3

OTROS ACTIVOS

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Cuenta	Valor expresado en US$
A) Anticipo por Compra de Terrenos	209,361.92
B) Inversiones a Largo Plazo	3,703.00
C) Derecho de Marca	37,778.00
D) Amortización Acumulada Derecho de Marca	(26444.72)
E) Activo por Impuesto Diferido	11,758.12

Los saldos contenidos en estas cuentas son los generados por la operación de la compañía y se constituyen saldos reales y razonables.

NOTA 4

PASIVO

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Cuenta	Valor expresado en US$
A) Proveedores	(7,447.82)
B) Cuentas por Pagar Accionistas	(41,400.76)
C) Obligaciones con el IESS	(2,018.97)
D) Retenciones, Iva e Impuesto a la Renta por Pagar	(2,783.67)
E) Anticipos de Clientes	(12,464.60)
F) Otras obligaciones con empleados	(36,510.06)
G) Otras Obligaciones financieras	(8,801.91)
H) Otros Pasivos	(6,781.17)
I) Participación Trabajadores	(524.60)
J) Pasivo por Impuesto Diferido	(52,871.50)

En su conjunto los Pasivos de la compañía reflejan su valor real y todos los cargos asociados, reconociendo un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir, cuando se realice la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo con terceros o con la administración tributaria.

NOTA 5

PATRIMONIO

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

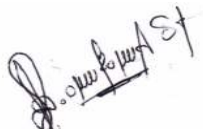
Cuenta	Valor expresado en US$	
A) Capital Social		(800.00)
B) Reserva Legal		(400.00)
C) Resultados Acumulados		(51,294.13)
Resultado de Ejercicios Anteriores	(53,053.98)	
Pérdida del Ejercicio Anterior	(1,759.85)	
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de NIIF		(111,432.41)
Utilidad del Ejercicio		(189.08)

El Capital Social se encuentra registrado al valor contenido en la escritura de constitución.

La Reserva Legal de la compañía se halla dentro de las disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

Los Resultados Acumulados de la compañía, son el reflejo acumulado de las operaciones netamente relacionadas al giro normal del negocio.

CONTADOR GENERAL



ING. JOHANNA AGUILAR