

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

NIC 1.138(a). (c) ODONTOSUR S.A. (la Compañía) es una Compañía anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la Avenida Diego de Torres OE1-15 y Juan de Padilla,

Las principales actividades de la Compañía

ODONTOSUR S.A. presta servicios integrales de atención odontológica, dentro de los que se incluyen:

- Odontología General
- Odontología Preventiva
- Rehabilitación Oral
- Odontología Estética
- Ortondoncia
- Periodoncia
- Endodoncia
- Cirugía
- Odontopediatría, y demás servicios implícitos en los mencionados.

Con esto busca cubrir la demanda en cuanto a esta rama se presenta en el sector de La Villaflora, Sur de Quito.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NIC 1.12(a) 117

*Cada Compañía considera la naturaleza de sus operaciones y las políticas que los usuarios de los estados financieros esperarían que fueran reveladas para cada tipo de Compañía. Igualmente, es apropiado revelar cada política contable significativa que no sea especialmente requerida por las NIIF, pero que sea seleccionada y aplicada de conformidad con la NIC 8, Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.*

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

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

Los estados financieros de ODONTOSUR S.A. y sus subsidiarias al 31 de diciembre del 2013 fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

NIIF 1.8

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

NIC 1.17 (b)

**2.1 Bases de preparación** - Los estados financieros de ODONTOSUR 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. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.2 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son

presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

NIF 7.21

**2.3 Activos no corrientes mantenidos para la venta** - Los activos no corrientes y los grupos de activos para su 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.

### **2.4 Propiedades, planta y equipo**

NIC 16.73(a),(b)

**2.4.1 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.

**2.4.2 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.

**2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo 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:

RUBRO	TIEMPO DE DEPRECIACION	% DE DEPRECIACIÓN
INSTALACIONES	20 AÑOS	5%
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	10%
EQUIPOS DE OFICINA	5 AÑOS	20%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3 AÑOS	33.33%

**2.4.4 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.

## **2.5 Activos intangibles**

**2.5.1 Activos intangibles adquiridos de forma separada** - Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. 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.

**2.5.2 Activos intangibles generados internamente - desembolsos pro investigación y desarrollo** - Los desembolsos originados por las actividades de investigación se reconocen como un gasto en el período en el cual se incurren.

El valor inicialmente reconocido para un activo intangible generado internamente es la suma de los desembolsos incurridos desde el momento en que el elemento cumple las condiciones para su reconocimiento. Cuando no se puede reconocer un activo intangible generado internamente, los desembolsos por desarrollo son cargados a resultados en el período en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible generado internamente se contabiliza por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de pérdidas por deterioro del valor, sobre la misma base que los activos intangibles que son adquiridos de forma separada.

**2.5.3 Método de amortización y vidas útiles** - La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del período a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado.

Se estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la Compañía son igual a cero.

NIC 38.118(a)

El único activo intangible que posee ODONTOSUR S.A. es la marca que está siendo amortizada a 20 años.

**2.6 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.

Actualmente ODONTOSUR S.A. no cuenta con ningún préstamo que genere costos financieros.

**2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles** - Al final de cada período, ODONTOSUR S.A. 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).

**2.8 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

NIC 19.120A(a)

**2.8.1 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.

**2.8.2 Activos financieros disponibles para la venta** - Son activos no derivados que se designan en esta categoría o no se clasifican en ninguna de otras categorías.

Estos activos se miden inicialmente al valor razonable más los costos de la transacción. Posteriormente se miden al valor razonable y las ganancias y pérdidas de los cambios en el valor razonable son reconocidos en otro resultado integral y acumulado en la reserva de revaluación de inversiones.<sup>1</sup> Al momento de disponer del activo, la ganancia o pérdida previamente acumulada en la reserva de revaluación de inversiones es reclasificada a resultados del período.

Los ingresos por intereses son calculados utilizando el método del costo amortizado y se reconocen en resultados del período.

**2.8.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo los arrendamientos financieros por cobrar, son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

**2.8.4 Baja de un activo financiero** - El Grupo da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales

---

<sup>1</sup> Se requiere la revisión de las estimaciones de valor razonable por parte de un Especialista de Valor Razonable de (FAS)

sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si el Grupo no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, el Grupo reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

NIIF 7.21

**2.9 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por el Grupo** - 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.

**2.9.1 Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados** - Se clasifican como mantenidos para negociar al momento del reconocimiento inicial. Cualquier ganancia o pérdida surgida de la remediación del valor razonable se reconoce en el estado de resultados.

**2.9.2 Pasivos financieros medidos al costo amortizado** - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

NIIF 7.36(e).37

**2.9.3 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.

**2.9.4 Pasivos por contratos de garantía financiera** - Se miden inicialmente a su valor razonable, y si no son designados como instrumentos financieros al valor razonable con 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 establecidas en la Nota 2.16.3

**2.9.5 Baja de un pasivo financiero** - El Grupo da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

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

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

NIC 7.45

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<b>Diciembre 31,</b>	<b>Enero 1,</b>	
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>	
	<b><u>2012</u></b>		
	<b>(en miles de U.S. dólares)</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	2.167	1.495	140
Inversiones temporales	-	-	-
Sobregiro	-	-	-
Saldos de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenido para la venta	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.167</b>	<b>1.495</b>	<b>140</b>

## ODONSTOSUR S.A

---

### 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:

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Enero 1,</b>
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(en miles de U.S. dólares)</b>		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	13.800	5.941	5.432
Cuentas y documentos por cobrar	14.533	4.048	4.204
Garantías	3.000	3.000	3.000
Otras cuentas por cobrar	0	1.892	1.228
<b>TOTAL</b>	<b>31.333</b>	<b>14.882</b>	<b>13.864</b>

### 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Enero 1,</b>
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(en miles de U.S. dólares)</b>		
Propiedades, planta y equipo	<b>50.460</b>	<b>50.460</b>	<b>50.108</b>
Depreciación Acumulada	-30.939	-24.364	-17.812
<b>TOTAL</b>	<b>19.521</b>	<b>26.096</b>	<b>32.296</b>

Los movimientos son los siguientes:

## ODONSTOSUR S.A

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Enero 1,</b>
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(en miles de U.S. dólares)</b>		
Propiedades, planta y equipo	<b>26.096</b>	<b>32.296</b>	<b>20.618</b>
Adiciones		<b>352</b>	<b>21.393</b>
Depreciación Anual	<b>-6.575</b>	<b>-6.552</b>	<b>-9.716</b>
<b>TOTAL</b>	<b>19.521</b>	<b>26.096</b>	<b>32.296</b>

### 6. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de activos intangibles es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Enero 1,</b>
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(en miles de U.S. dólares)</b>		
Marcas patentes, derechos de llave	30.200	30.200	30.200
Amortización acumulada	<b>-5.788</b>	<b>-4.278</b>	<b>-2.768</b>
<b>TOTAL</b>	<b>24.412</b>	<b>25.922</b>	<b>27.432</b>

Los movimientos de activos intangibles fueron como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Enero 1,</b>
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(en miles de U.S. dólares)</b>		
Marcas patentes, derechos de llave	25.922	27.432	28.942
Adiciones	-	-	-
Amortización acumulada	<b>-1.510</b>	<b>-1.510</b>	<b>-1.510</b>
<b>TOTAL</b>	<b>24.412</b>	<b>25.922</b>	<b>27.432</b>

**7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR**

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

	<b>Diciembre 31,</b>	<b>Enero 1,</b>		
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2012</u></b>	
	<b>(en miles de U.S. dólares)</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por	37.641	18.936	8.130	
Otras cuentas y documentos por pagar	3.651	3.651	3.651	
Otras provisiones	16.185	11.875	13.919	
Otros pasivos no corriente	90.615	90.635	90.835	
	<b>TOTAL</b>	148.091	125.097	116.535

**8. Aspectos Tributarios**

**Código Orgánico de la Producción** - Con fecha diciembre 29 del 2012 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2013 se utilizó una tasa de impuesto a la renta del 23% .
- Exoneración del impuesto a la renta y del anticipo durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.

## ODONSTOSUR S.A

---

### 9. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	<b>Enero 1,</b>	
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	(en miles de U.S. dólares)		
Capital social	900	900	900
<b>Total</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>900</b>

**25.1 Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 900 de acciones de US\$1 valor nominal unitario (900) al 31 de diciembre del 2012 y 1 de enero del 2013), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

NIF 1.79(a)

### **25.2 Acciones ordinarias**

	Número de <u>acciones</u>	Capital en <u>acciones</u>
Saldo al 1 de enero del 2013	900	900
Cambios [describir]	=	=
Saldo al 31 de diciembre del 2013	900	900
Cambios [describir]	=	=
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>900</u>	<u>900</u>

## ODONSTOSUR S.A

---

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2012, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

**Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF** - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Enero 1,</b>
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(en miles de U.S. dólares)</b>		
Pérdida acumulada ejercicios anterior	-62.864	-49.135	-35.801
Perdida del ejercicio	-26.935	-14.407	-14.227
	<b>TOTAL</b>	<b>-89.799</b>	<b>-60.631</b>
			<b>-47.117</b>

### 10. INGRESOS

NIC 18.35(b) Un resumen de los ingresos de la Compañía (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones - es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(en miles de U.S. dólares)</b>	
Ingresos provenientes de la venta de servicios	-65.571	58.657
	<b>TOTAL</b>	<b>58.657</b>

**11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Gastos de ventas	20.503	684
Gastos de administración	70.498	69.197
Otros gastos	<u>1.505</u>	<u>3.183</u>
Total	<u>92.506</u>	<u>73.064</u>

Es importante mencionar que en el año 2013 la Dra. Jeimy Bonifaz trabajo en un turno que se adiciono el día miércoles recurrentemente todas las semanas del año, los ingresos que generó este turno superan los gastos que representa la operación de otro consultorio.

## ODONSTOSUR S.A

---

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Suministros de oficina y papelería	10.538	6.103
Costos de publicidad		684
Gastos de mantenimiento	1.269	787
Gastos de arrendamiento	12.000	12.000
Gastos de depreciación y amortización	8.085	8.062
Gastos por beneficios a los empleados	16.769	11.279
Honorarios y servicios	27.052	20.104
Comisiones	7.730	7.872
Impuestos	3.680	141
Otros gastos	5.384	6.033
<b>Total</b>	<b>92.506</b>	<b>73.064</b>

**Gastos por Beneficios a los Empleados** - Un detalle de gastos por beneficios a empleados es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Sueldos y salarios	11.932	7.443
Beneficios sociales	3.376	855
	1.460	2.981
Aportes a la Seguridad Social (Incluye fondos de reserva)		
<b>Total</b>	<b>16.769</b>	<b>11.279</b>

## ODONSTOSUR S.A

---

**Gasto Depreciación y Amortización** - Un detalle de gastos depreciación y amortización es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	6.575	6.552
Amortización de activos intangibles	1.510	1.510
<b>TOTAL</b>	<u>8.085</u>	<u>8.062</u>

## 12. CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

### 31.1 El Grupo como arrendatario

NIC 17.35(d)  
NIIF 7.7

**31.1.1 Acuerdos de arrendamiento** - Los arrendamientos operativos se relacionan con arrendamientos de terrenos cuyo período de arrendamiento oscila entre 5 y 60 años. Todos los contratos de arrendamiento operativos mayores a 5 años contienen cláusulas para revisiones de mercado cada 5 años. La Compañía no tiene la opción de comprar la oficina arrendada a la fecha de expiración de los períodos de arrendamiento.

### 31.1.2 Pagos reconocidos como gastos

NIC 17.35(e)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Pagos mínimos de arrendamiento y total	<u>12,000</u>	<u>12,000</u>

**13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NIC 10.17 Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas el 19 de abril del 2014 en junta Extraordinaria.

---

## CENTRO ODONTOLÓGICO ODONTOSUR

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cuentas	<b>Saldo 31-dic-13</b>	<b>Saldo 31-dic-12</b>	<b>Saldo 01-ene-12</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Equivalentes al efectivo	2.167	1.495	140
Cuentas y docs por cobrar	3.659	4.048	4.204
Otras cuentas por cobrar	3.000	1.892	1.228
Otros activos corrientes	5.754	3.000	3.000
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>14.580</b>	<b>10.436</b>	<b>8.572</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Muebles y enseres	5.488	5.488	5.431
Maquinaria equipo e instalaciones	21.771	21.771	21.503
Equipo de computación	1.808	1.808	1.780
Instalaciones y adecuaciones	21.393	21.393	21.393
Depreciación Acumulada	-30.939	-24.364	-17.812
Marcas patentes, derechos de llave	30.200	30.200	30.200
Gastos constitución	0	0	0
Otros activos diferidos	0	0	0
Amortización acumulada	-5.788	-4.278	-2.768
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<b>43.933</b>	<b>52.018</b>	<b>59.727</b>
<b>TOTAL</b>	<b>58.513</b>	<b>62.454</b>	<b>68.300</b>
<b>PASIVOS</b>			
Cuentas por pagar	6.310	18.461	7.678
Otras cuentas y documentos por pagar	15.094	3.651	3.651
Obligaciones emitidas corto plazo	31.330	11.875	13.919
Prestamos de accionistas locales	94.266	90.635	90.835
Obligaciones emitidas largo plazo	-	-	-
Otras provisiones	1091	475	452
<b>Total Pasivos</b>	<b>148.091</b>	<b>125.097</b>	<b>116.535</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital suscrito	-900	-900	-900
Perdida acumulada ejercicios anterior	63.543	49.135	35.587
Perdida del ejercicio	26.935	14.407	13.548
<b>Total Patrimonio</b>	<b>89.578</b>	<b>62.642</b>	<b>48.235</b>
<b>TOTAL</b>	<b>58.513</b>	<b>62.454</b>	<b>68.300</b>

  
 Dra. Andrea Rodríguez

**Gerente General**

  
 Ing. María Fernanda Rodríguez

**Contador General**

**CENTRO ODONTOLOGICO ODONTOSUR S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

		<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(en miles de U.S. dólares)		
NIC 1.82(a)	INGRESOS		(65.571)	(58.657)
	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
NIC 1.99	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		(0)	(29)
NIC 1.85	GANANCIA BRUTA		(65.571)	(58.686)
	GASTOS			
	Suministros de oficina y papelería		10.538	6.103
	Costos de publicidad			684
	Gastos de mantenimiento		1.269	787
	Gastos		12.000	12.000
	Gastos de depreciación y amortización		8.085	8.062
	Gastos por beneficios a los empleados		16.769	11.279
	Honorarios y servicios		27.052	20.104
	Comisiones		7.730	7.872
	Impuestos		3.680	141
	Otros gastos		5.384	6.033
	UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		26.935	14.379
NIC 1.82(f)	IMPUESTO A LA RENTA		0	0
NIC 1.82(g)	GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		0	0



Dra. Andrea Rodríguez

**Gerente General**



Ing. María Fernanda Rodríguez

**Contador General**

## CENTRO ODONTOLOGICO ODONTOSUR S.A.

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	Capital emitido	(-)Perdidas Acumuladas	Resultados Acumulados por Aplicación Primera Vez de las NIIFs	Ganancia Neta del Período	(-)Perdida Neta del Período	Total Patrimonio
(en miles de U.S. dólares)						
Saldos al Final del Período	900	(62.643)	-	-	(26.935)	(88.678)
Saldo Expresado del período inmediato anterior	900	(62.643)	-	-	-	(48.235)
Saldo del período inmediato anterior	900	(62.643)	-	-	-	(62.643)
Cambios de políticas contables	-	-	-	-	-	-
Corrección de errores	-	-	-	-	-	-
Cambios del año en el Patrimonio	-	-	-	-	(26.935)	(26.935)
Aumento (disminución) de capital socia.	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio.	-	-	-	-	(26.935)	(26.935)

Dra. Andrea Rodríguez

**Gerente General**

Ing. María Fernanda Rodríguez

**Contador General**