

DEPOSITO DENTAL ACOSTA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DEPOSITO DENTAL ACOSTA CIA LTDA Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, con número de ruc 1790760731001.

OBJETO SOCIAL: VENTA AL POR MAYOR DE EQUIPOS, INSTRUMENTOS, DISPOSITIVOS Y MATERIALES MEDICOS, QUIRURGICOS O DENTALES.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Pichincha / Quito / Av 9 de Octubre N22-106 y Ramírez Dávalos

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790760731001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los Estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.2. Moneda

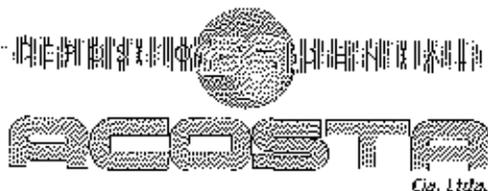
Moneda Funcional y de presentación. - las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente y Contador, ratificada posteriormente por la Junta de socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable



Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

2.5 Notas Relevantes

ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. - Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como:

Caja General. - la empresa posee un almacén en donde realiza ventas a clientes finales y este dinero se maneja a esta cuenta.

Bancos.- Banco Produbanco y Banco de Guayaquil.- se registran los ingresos por ventas y los pagos realizados a proveedores por las compras realizadas. NIC 7 p.7, p.48 – NIIF PYMES SECC.7

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS. - activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad como los derechos de cobro en este caso otras cuentas por cobrar. Clientes. - en esta cuenta se registran todos los ingresos de clientes que se ha facturado y aún no cobrado.

NIIF 7 – NIIF 9 – NIIF PYMES SECC. 11

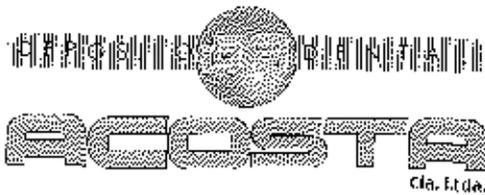
NOTA 3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. Se registran los anticipos a proveedores. - se encuentran todos los pagos realizados por anticipado y que no han sido aún devengados al cierre del ejercicio económico,

NOTA 4.- INVENTARIO. Activo poseído para ser vendido en el curso normal de la operación y designados para la venta. En este año el inventario incrementó con relación al año anterior debido a una estrategia de ventas para cubrir con las exigencias de los clientes a corto plazo. Se mantiene la política de último costo. NIIF PYMES SECC. 13

PASIVO

NOTA 5.- OBLIGACIONES POR PAGAR DIVERSAS / NO RELACIONADAS: obligaciones con entidades no relacionadas, proveedores comerciales, que provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados. NIIF 7 – NIIF 9 – PYMES SECC. 11 Y 12.

NOTA 6.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS. - la empresa cuenta con empleados afiliados al Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social de los cuales los sueldos y provisiones de beneficios sociales se encuentran provisionados para el pago. El aporte al Iess se encuentra pagado en su totalidad.



NOTA 7.- ANTICIPO CLIENTES se registran todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto

NOTA 8.- capital suscrito. - se registra el monto total del capital representado por participaciones independientemente del tipo de inversión y es el que consta en la respectiva escritura pública

inscrita en el Registro Mercantil. Se mantiene el mismo capital suscrito de \$16.000,00 dólares. NIF PYMES SECC. 4 p. 4.2

NOTA 9.- GANANCIAS ACUMULADAS. - utilidades de ejercicios anteriores no distribuidas a socios.

NOTA 10.- Ingresos.- se reconoce como ingreso el momento de la venta facturada. Los ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por la venta de mercaderías, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o devengan. NIF PYMES SECC. 23. P.23. 17 al 23.20

NOTA 11.- El costo de la mercadería vendida se determina aplicando el método de las últimas entradas primeras salidas, incluyendo desembolsos adicionales necesarios hasta el ingreso de éstas a los almacenes de la empresa.

NOTA 12.- Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de cargas sociales, gastos por de ventas, contratación de servicios y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

PYMES SECC. 2 , p.2.26 , p.2.27 y p.2.42

NOTA 13 .- La empresa ha determinado los resultados del ejercicio, la empresa ha mantenido a valores históricos los rubros del estado de ganancias y pérdidas.

Atentamente,



Ing. Mónica Mena Coloma

CONTADORA GENERAL