

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

1. INFORMACION GENERAL

LA COMPAÑÍA CLINICA ESTETICA DENTAL DRA. RUTH MONSERRATE CLIESDENT S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas, constituida desde el 08 de Septiembre del 2014 e inscrita en Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 19 de Septiembre del 2014. Su actividad principal es servicios dentales, a la compra venta y comercialización de todo tipo de producto e insumos odontológico. La compañía tiene asignado de parte del SRI el RUC# 0992877146001.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Base de Presentación.- Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB(International Accounting Standards Board), son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2.000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

Efectivo y equivalente de efectivo.- Para los efectos del estado de flujos de efectivo se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo los fondos disponibles en caja chica, bancos e inversiones temporales los cuales son de disponibilidad inmediata.

Inventarios.- Al menor entre el costo de adquisición y el precio de venta. El costo de los inventarios se determina por el método del promedio ponderado y comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Activos Fijos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando la base para los porcentajes de depreciación de estos activos. Maquinarias y equipos, equipos de oficina, muebles y enseres, otros activos 10% Vehículos 20%, Equipos de Cómputo 33%.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos y costos.- La Compañía reconocerá las ventas como ingresos cuando se efectúa la entrega de bien al cliente a plena satisfacción. El costo de venta, se registra en el resultado del ejercicio cuando se entrega el bien, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.

Impuesto a las ganancias.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15 % de participación de trabajadores la tarifa del 25% de impuesto

a la renta, o una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. El impuesto será cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Uso de estimaciones.- la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. CIFRAS CONTABLES DE LOS CONTABLES.

Los que se detallan a continuación:

- 1. Efectivos y equivalentes al efectivo.-** Al 31 de diciembre del 2019 caja y bancos se forma de la siguiente manera:

Banco	<u>3757.96</u>
Total	3757.96

- 2. Cuentas por cobrar cliente.-** Al 31 de Diciembre del 2019, cerro con un valor de:

Cientes locales	<u>1793.70</u>
Total	1793.70

3. **Saldo a Favor Iva.-** En el año 2019 la empresa cierra con el saldo en el crédito tributario de Iva de US 26.16 dólares.

4. **Cuentas por pagar a Accionistas.-** Al 31 de Diciembre del 2019 la compañía le adeuda a los accionistas la cantidad de:

Cuentas por Pagar a Accionistas	244.17
Total	<u>244.17</u>

5. **Cuentas por pagar a proveedores.-** Al 31 de Diciembre del 2019 cerró con un saldo de valor de:

Cuentas por Pagar	69.05
Total	<u>69.05</u>

6. **Capital Suscrito y Pagado.-** Al 31 de Diciembre del 2019 el Capital suscrito y pagado es de US \$ 800.00 correspondiente a ochocientas acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00.

7. **Utilidad acumulada de ejercicios anteriores.-** La empresa ha acumulado hace varios años una utilidad de US 4,682.61 dólares.

8. **Pérdida del Ejercicio.-** Al año 2019 la empresa tiene una pérdida de \$ 218.01.


MONSERRATE ALAN RUTH
Representante Legal
CI.0906196027


ING. DAVIS ALEXANDER CUZCO GAMARRA
Contador
RUC 0913607313001