

COLD- DENT C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

Clínica Odontológica Emilia Luna Cold- Dent C.A. es una compañía de anónima radicada en el país. El domicilio es en la ciudad de Guayaquil en Lorenzo de Garaicoa 1610 entre Colón y Alcedo. Su actividad principal es Servicio de Actividades Odontológicas realizadas en clínicas.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), están presentados en las unidades monetarias (\$) del país, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y Bancos

Incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de nuestros servicios se realizan en condiciones de créditos normales, y los importes no tienen intereses. Al final de cada periodo se revisan los libros de esta cuenta para determinar si existe alguna evidencia de que no vayan hacer recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro en el valor de los resultados.

Reconocimientos de Ingresos

La entidad ofrece un servicio; por lo tanto la contabilidad reconoce como ingresos propios el 100% de la totalidad de los mismos.

Reconocimientos de Gastos

La contabilidad reconoce los gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales.

4. DISPONIBLE

El monto de esta partida lo conforman:

COLD- DENT C.A.

CUENTAS	2015	2016
Caja General	\$1.308,96	\$ 159,25
Banco Pacifico	-	46,44
	\$1.308,96	\$ 205,69

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas al 31 de Diciembre del 2016 con base a la información contable.

5. PATRIMONIO

El Capital Social de la compañía es de \$800.00 dólares.

6. INGRESOS

CUENTAS	2015	2016
Servicios Odontológicos	\$13.286,00	\$ 29.587,00
	\$13.286,00	\$ 29.587,00

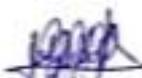
7. GASTOS

El monto de esta partida lo conforman:

CUENTAS	2015	2016
GASTO DE SUELDO	\$ 4.830,68	\$ 16.483,80
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 443,77	\$ 1.884,17
APORTE AL IESS	\$ 586,95	\$ 2.002,80
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 845,42	\$ 1.472,03
SERVICIOS BASICOS	\$ 334,95	\$ 673,12
ALQUILER	\$ 3.241,04	\$ 3.535,68
HONORARIOS	\$ 2.507,16	\$ 1.654,82
OTROS GASTOS	\$ 1.042,18	\$ 2.645,93
TOTALES	\$ 13.832,15	\$ 30.352,35

Cabe señalar que la Pérdida Contable del Ejercicio es de \$765,35; de la cual se generó una pérdida Tributaria de \$872,07 por el Impuesto a la Renta Mínimo.

Atentamente;



Msc. Leidy Pulla Ramos

Contador

Ci: 0920488913

