ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2012

1.Operaciones

DETALASISST, se constituyó el 24 Febrero 1992. Su actividad económica principal es la consulta y tratamiento por médicos en consultorios privados.

2.Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación

Las políticas contables de la Compañía son de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF para PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIFF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables y críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y del curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo de 2008.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Valuación de Inventarios

Están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede su valor de mercado.

Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres, equipos e instalaciones para entretenimiento y 3 equipos de computación.

2.Políticas Contables Significativas (continuación)

Ingresos

Son registrados en base a su realización, y representan principalmente por la atención médica dentales.

Costos de Operación

Representa principalmente los costos por suministros de materiales médicos para las atenciones dentales.

3.Caja & Bancos

Bancos consiste de lo siguiente:

	2012	2011
	(U. S. Dólares)	
Caja	0,00	**200,00**
Pacifico Cta. Cte.	12.149,37	**0,00**
	12.149,37	**200,00**

4.Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

	2012	2011
	(U. S. Dólares)	
Clientes	39.725,84	**32.125,63**
Otras Cuentas por cobrar	4.180,00	**563,38**
Prestamos Accionistas	97.229,74	**46.088,23**
Inventarios	1.852,98	**1.852,98**
	144.938,56	**80.630,22**

Clientes representan principalmente, facturas correspondientes a las atenciones dentales, alquileres y honorarios profesionales.

4.Cuentas por Cobrar (continuación)

Otras cuentas por cobrar representan, la sustracción de fondos de la compañía por parte de un empleado el mismo que será cobrado por vía judicial.

Accionista representan préstamos otorgados que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento

5.Propiedades Plantas y Equipos

Propiedades Planta y Equipos consiste de lo siguiente:

	2012	2011
	(U. S. Dólares)	
Muebles y Enseres	3.587,28	**3.587,28**
Equipos de Computación	4.437,25	**4.437,25**
Otros Activos	3.109,77	**3.109,77**
(-) Depreciación Acumulada	(9.113,64)	**(7.065,60)**
	2.020,66	**4.068,70**

6.Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar está constituido como sigue:

	2012	2011
	(U. S. Dólares)	
Proveedores	90.136,88	**0,00**
Impuestos	2.322,80	**7.647,89**
Acumulados y Participación Trabajadores	2.568,37	**0,00**
Otras cuentas por pagar	392,12	**0,00**
	95.352,71	**7.647,89**

Proveedores representan facturas pendientes de pagos que no generan interés y con un plazo de vencimiento de hasta 45 días.

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

7.Capital Pagado

Al 31 de Diciembre de 2012, el capital pagado está divido en 800 acciones ordinarias nominativas de un valor nominal de US$ 1,00 cada una.

DR. FEDERICO LEBED Q.	**FABIAN RODRIGUEZ G.**
GERENTE GENERAL	**CONTADOR**