

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2014

1. Operaciones

DENTALASSIST, se constituyo el 24 de febrero de 1992. Su actividad económica principal es la consulta y tratamiento por médicos en consultorios privados.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación

La 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:

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 años para equipos de computación.

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 y la mano de obra (sueldos y remuneraciones) para las atenciones dentales.

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2014

3. Caja & Bancos

Bancos consiste de lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(U.S. Dólares)	
Bancos Locales	<u>11.836,68</u>	<u>9.132,52</u>
	<u>11.836,68</u>	<u>9.132,52</u>

4. Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(U.S. Dólares)	
Clientes	102,79	1.227,56
Crédito Tributario	8.579,32	10.649,02
Otras Cuentas por Cobrar	4.180,00	4.180,00
Depósito en Garantía	6.000,00	0,00
Préstamos Accionistas	<u>220.209,87</u>	<u>287.655,38</u>
	<u>239.071,98</u>	<u>303.711,96</u>

Clientes representan principalmente, facturas correspondientes a las atenciones dentales que no generan intereses.

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

Depósito en Garantía representa valor entregado en garantía por arrendamiento de oficina.

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

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2014

4. Propiedades, Plantas y Equipos

Propiedades, Plantas y Equipos consiste de lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(U.S. Dólares)	
Muebles y Enseres	61.953,72	3.587,28
Equipos de Computación	6.843,60	4.437,25
Otros Activos	32.217,93	3.109,77
(-) Depreciación Acumulada	<u>(14.410,12)</u>	<u>(11.131,27)</u>
	<u>86.605,13</u>	<u>3,03</u>

En el 2014 se adquirió equipos dentales para el giro del negocio, además de muebles para personal y equipos de computación.

5. Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar esta constituido como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(U.S. Dólares)	
Proveedores	97.410,73	248.945,42
Obligaciones con Instituciones Bancarias	2,615.68	0,00
Impuestos y Obligaciones IESS	28.176,67	217,47
Acumulados y Participación Trabajadores	58.748,69	2.306,57
Otras cuentas por pagar	<u>0,00</u>	<u>1.614,10</u>
	<u>186.951,77</u>	<u>253.083,56</u>

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

Obligación bancaria con un banco local, adquirida en febrero del 2014 por USD.\$15.000,00 a 12 meses plazo con una tasa de interés anual de 11.233100%

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2014

6. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre de 2014, el capital pagado está dividido en 800 acciones ordinarias nominativas de un valor nominal de US\$1,00 cada una.



DR. FEDERICO LEBED Q.
GERENTE GENERAL

FABIAN RODRIGUEZ G.

FABIAN RODRIGUEZ G.
CONTADOR – RNC. No. 0.6993