

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2015

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:

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 años para equipos de computación.

Ingresos

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

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2015

Costos de Operación

Representa principalmente los costos por suministros de materiales médicos y la mano de obra (sueldos y remuneraciones) para las atenciones dentales.

3. Caja & Bancos

Bancos consiste de lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(U.S. Dólares)	
Caja	600,00	0,00
Bancos Locales	<u>254.475,17</u>	<u>11.836,68</u>
	<u>255.075,17</u>	<u>11.836,68</u>

4. Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(U.S. Dólares)	
Clientes	0,00	102,79
Crédito Tributario	82.884,34	8.579,32
Cuentas por Cobrar relacionadas	47.724,16	0,00
Cuentas por Cobrar no relacionadas	428.660,24	4.180,00
Depósito en Garantía	15.000,00	6.000,00
Préstamos Accionistas	<u>0,00</u>	<u>220.209,87</u>
	<u>574.268,74</u>	<u>239.071,98</u>

Cuentas por cobrar relacionadas corresponden a valores entregados para operación del negocio.

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2015

Cuentas por cobrar no relacionadas corresponden Anticipos a Proveedores, Prestamos a Empleados, gastos de viaje por liquidar, valores por recibir de emisores de tarjeta de crédito.

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

5. Inventarios

Inventarios consiste de lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(U.S. Dólares)	
Inventario de Mercaderías	<u>310.311,08</u>	<u>0,00</u>
	<u>310.311,08</u>	<u>0,00</u>

6. Propiedades, Plantas y Equipos

Propiedades, Plantas y Equipos consiste de lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(U.S. Dólares)	
Muebles y Enseres	77.407,75	61.953,72
Equipos de Computación	31.556,67	6.843,60
Otros Activos	45.610,46	32.217,93
(-) Depreciación Acumulada	<u>(30.514,72)</u>	<u>(14.410,12)</u>
	<u>124.060,16</u>	<u>86.605,13</u>

En el 2015 con la apertura de un nuevo local se adquirió equipos dentales para el giro del negocio, además de muebles para personal y equipos de computación.

ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2015

7. Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar esta constituido como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(U.S. Dólares)	
Proveedores	819.113,60	97.410,73
Obligaciones con Instituciones Bancarias	0.00	2.615,68
Impuestos y Obligaciones IEES	152.237,92	28.176,67
Acumulados y Participación Trabajadores	107.413,84	58.748,69
Otras cuentas por pagar	<u>2.117,30</u>	<u>0,00</u>
	<u>1'080.882,66</u>	<u>186.951,77</u>

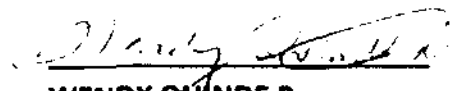
Proveedores representan facturas pendientes de pagos que no generan interés y con un plazo de vencimiento de hasta 90 días.

8. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre de 2015, 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



WENDY QUINDE R.
CONTADOR - RNC. No. 048779