

# ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

A 31 de Diciembre de 2016

### 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 (NIIF para PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF 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 2016

### 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>2016</u>	<u>2015</u>
	(U.S. Dólares)	
Caja	4.033,45	600,00
Bancos Locales	<u>3.336,05</u>	<u>254.475,17</u>
	<u>7.369,50</u>	<u>255.075,17</u>

### 4. Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(U.S. Dólares)	
Clientes	21,91	0,00
Crédito Tributario	67.780,49	82.884,34
Cuentas por Cobrar relacionadas	250.188,87	47.724,16
Cuentas por Cobrar no relacionadas	694.761,51	428.660,24
Depósito en Garantía	15.000,00	15.000,00
Préstamos Accionistas	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>1'027.752,78</u>	<u>574.268,74</u>

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

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.

# ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

Ai 31 de Diciembre de 2016

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

### 5. Inventarios

Inventarios consiste de lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(U.S. Dólares)	
Inventario de Mercaderías	<u>0,00</u>	<u>310.311,08</u>
	<u>0,00</u>	<u>310.311,00</u>

### 6. Propiedades, Plantas y Equipos

Propiedades, Plantas y Equipos consiste de lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(U.S. Dólares)	
Muebles y Enseres	77.942,39	77.407,75
Equipos de Computación	36.357,08	31.556,67
Otros Activos	49.015,06	45.610,46
(-) Depreciación Acumulada	<u>(52.698,88)</u>	<u>(30.514,72)</u>
	<u>110.615,65</u>	<u>124.060,16</u>

# ASISTENCIA DENTAL, DENTALASSIST CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2016

### 7. Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar esta constituido como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(U.S. Dólares)	
Proveedores	1'496.337,31	819.113,60
Obligaciones con Instituciones Bancarias	75.000,00	0,00
Impuestos y Obligaciones IESS	108.311,30	152.237,92
Acumulados y Participación Trabajadores	188.567,94	107.413,84
Otras cuentas por pagar	<u>1.659,31</u>	<u>2.117,30</u>
	<u>1'869.875,86</u>	<u>1'080.882,66</u>

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

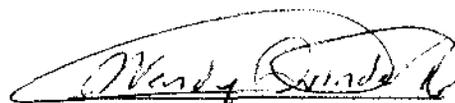
Obligaciones Bancarias corresponde a un préstamo que nos otorgaron en Mayo 2016 por \$150.000,00 a un plazo de 360 días pagaderos en 4 trimestres.

### 8. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre de 2016, 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