

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, inicio sus actividades en el año 2017.

Objeto Social: ACTIVIDADES DE CONSULTORIO ODONTOLÓGICO GENERAL.

Domicilio principal de la empresa: PICHINCHA / QUITO / QUITO DISTRITO METROPOLITANO / Rodrigo de Ocampo y Antonio Ja s/n Y Antonio Jativa

Forma legal: Compañía Anónima.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describe las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros del año 2017. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES)

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF , exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exigen a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la gerencia para conocimiento y aprobación de los señores accionistas en Junta General

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

En la Nota No 3. Se detalla un resumen de los principios, políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio contable del año 2017

De forma que muestra el estado del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados, y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del año 2017.

2.2. Normas Internacionales de Información financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución No 06 Q ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006 la Superintendencia de Compañías resuelve Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro. Preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con resolución No 08.G. DSC 010 Del 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías resuelve. Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por partes de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010 las Compañías y los entes sujetos y regulados por la ley de Mercado de Valores así como todas las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia De Compañías.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011. Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4,000.000.00 al 31 de diciembre del 2007, se establece el año 2010 como periodo de transición.

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012 las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancias de las Normas Internacionales de información financiera "NIIF" a partir del año 2011.
4. La Resolución No SC ICI CPAIFRS G 11010 del 11 de octubre del 2011 publicada en el Registro Oficial No 566 en el cual se establece el registro para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

La empresa CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.. Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES).

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (moneda funcional) en dólares americanos.

2.4. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que se encuentran registrados en ellas.

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 el Estado de Resultados el Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo por el periodo comprendido desde el 01 de enero de diciembre del 2017.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera los saldos se clasifican en función de sus vencimientos como corrientes con vencimientos igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como caja los depósitos a la vista en instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posean un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales" presentación reconocimientos y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma.

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

a) Documentos y cuentas por cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importantes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura la política de crédito de la empresa es de 45 días.

La transacciones con partes relacionadas se representaran por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión para efectos de su presentación en los estados financieros se registrara la provisión por la diferencia, por el valor en los libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las perdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función.

3.3. Activos por Impuestos corrientes

Corresponden principalmente del Crédito Tributario favor de la empresa (IVA) Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente efectuada por sus clientes

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

del ejercicio corriente (R F) Anticipos de Impuestos a la Renta. Crédito Tributario de años anteriores.

(Renta) las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuenta con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo de las propiedades plantan y equipo comprende.

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros netos del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro cuyo efecto se registrara en el Estados de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado

La vida útil para la propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue.

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 20 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	0%
Vehiculos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisara el importe en libros de la propiedad planta y equipo con el objeto de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor.

3.5. Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa se revisarán periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 "deterioro del valor de los Activos"

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo exceden su monto recuperable el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable al evaluar el valor del uso.

Los flujos de efectivo futuros estimados son desconocidos usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado el valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de ventas se usa un modelo de valuación apropiada.

Las pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados en función del activo deteriorado excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación anterior.

Para activos excluyendo los de valor inmaterial se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder en valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto evaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

3.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal ya que su plazo medio de pagos es corto y no existe diferencia material con su valor razonable. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existe es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja de pasivo.

3.7. Beneficios a los empleados

Las cuentas por pagar de beneficios sociales, corresponden principal mente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como obligaciones con el IESS, BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

Los planes de beneficios a empleados post empleo con la jubilación patronal y desahucio son reconocidos aplicando el método de valor actuarial del costo devengado del beneficio para lo cual se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito calificado en la Superintendencia de Compañías.

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas planes de beneficios definidos, un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que reciba un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en su función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.8. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido las tasas de impuesto a la renta para el año 2017 ascienden al 22%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable.

Los activos y pasivos por impuesto Diferido para el ejercicio actual son métricos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son los que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio siendo el 22% para el año 2017.

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existe entre en la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objetivo de comprobar que se mantienen vigentes efectuándose las oportunas correcciones al mismo de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.9. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de trabajo de la República del Ecuador.

3.10. Capital social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes autorizadas suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

3.12. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con pago del servicio de terceros depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado es decir todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estado financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara su actividades de operación dentro del futuro previsible

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.14. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingentes tributarios que podrían afectar a la situación financiera de la empresa

3.15. Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente por lo tanto , a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.16. Estado de flujo de efectivo

En el estado de flujo de efectivo, preparado según el método directo, se utiliza las siguientes expresiones

- Actividades operativas: actividades típicas de la empresa según el objeto social así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Actividades de inversión: las de adquisición enajenación o disposición por otros medios activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Activos de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes entendiéndose por estos , cajas , bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgos significativo de alteraciones en su valor.

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1. Factores de riesgo

La gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1. Riesgos propios y especificaciones

Riesgos de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional)

4.1.2. Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencian posibles volatilidad de los costos financieras que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continua de los precios con un descenso discontinuo del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de suministros y materiales que anteriormente se compraba.

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

4.2. Estimación y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluadas y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación.

a. Vidas útiles y deterioro de activos

La administración es quien determina la vida útil estimada y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa considerando como base depreciable el valor de recuperación estimada.

Adicionalmente de acuerdo a lo dispuesto en la selección 27 "deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registra algunos de los activos pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos
- La vida útil de los activos materiales e intangibles
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas el valor de la misma
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas dichas modificaciones afectaran el periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. DETALLE DE SALDOS CUENTA CONTABLES

5.1. Activo corriente

Cuentas Contables	INICIAL	AÑO 2017	VARIACION
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.000,00	452,02	-547,98
Otras cuentas por cobrar accionistas		500,00	500,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.000,00	952,02	

5.2. Pasivo Corriente

Cuentas Contables	INICIAL	AÑO 2017	VARIACION
Cuentas por pagar accionistas		844,28	844,28
Otras cuentas por pagar		201,63	201,63
TOTAL PASIVOS CORRIENT		1.045,91	

5.3. Patrimonio

Cuentas Contables	INICIAL	AÑO 2017	VARIACION
Capital pagado	1.000,00	1.000,00	-
Perdida del ejercicio		-1.093,89	-1.093,89
TOTAL PATRIMONIO	1.000,00	-93,89	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.000,00	952,02	

5.4. Ingresos

Cuentas Contables	AÑO 2017	VARIACION
Prestación de servicios	1.830,00	1.830,00

CENTRO ODONTOLOGICO PEREZ & BRUZUAL "PERFECTTEETH" C.A.

5.5. Costos de servicios

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2017	VARIACION
Suministros y materiales	1.067,20	-1.067,20

5.6. Gastos Administrativos

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2017	VARIACION
Honorarios profesionales	633,34	-633,34
Arriendos operativos	900,00	-900,00
Otros gastos	166,00	-166,00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.699,34	

5.7. Gasto De Ventas

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2017	VARIACION
PROMOCION Y PUBLICIDAD	157,35	-157,35
TOTAL GASTOS DE VENTAS	157,35	

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos



ANDREA PEREZ

Gerente



LUIS TABANGO

Contador