

ODONTOCLINICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Odontoclinica Cia. Ltda., se encuentra radicada en Ecuador. El domicilio de la misma es en la ciudad de Cuenca. Su actividad principal es "Actividades de Consulta y tratamiento por Odontólogos, ya sean generales o especialistas en consultorios privados".

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, regulaciones emitidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Están presentados en DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA que es la moneda de presentación y funcional de la compañía.

La preparación de los estados financieros, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

3. POLITICAS CONTABLES

Activos fijos

Están registrados al costo histórico, y su depreciación es calculada sobre valores históricos sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 3 y 10 años.

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

Reconocimiento del ingreso y gasto

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **ODONTOCLINICA CIA. LTDA.**, y puedan ser confiablemente medidos.

Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra como efectivo y equivalente de efectivo, únicamente los saldos en caja y bancos.

4. CAJA Y BANCOS

Incluye:

	VALOR
Bancos	290.37
Caja general	799.10
Total	<u>1,089.47</u>

Ver página siguiente: Cuentas por Cobrar

5. **ACTIVOS FIJOS 2012**

	SALDO INICIAL	ADICIONES	VENTAS	AJUSTES	SALDO FINAL
Muebles y enseres	6,148.83	1,866.28			8,015.11
Maquinaria y equipo	33,392.59			(1,000.00)	32,392.59
Equipos de computación	3,118.31				3,118.31
Sub-Total	42,659.73	1,866.28	-	(1,000.00)	43,526.01
DEPRECIACION :					
Muebles y enseres	3,074.41				3,074.41
Maquinaria y equipo	15,357.32				15,357.32
Equipos de computación	3,118.31				3,118.31
Sub-Total	21,550.04	-	-	-	21,550.04
TOTAL	21,109.69	1,866.28	-	(1,000.00)	21,975.97

6. **PROVEEDORES**

Incluye:

VALOR

Proveedores nacionales	10,110.17
Total	10,110.17

7. **PRESTAMOS DE SOCIOS**

Incluye:

VALOR

Maria Federica Garate	9,486.78
Total	9,486.78

8. **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Incluye:

VALOR

Remuneraciones por pagar	4,862.94
Aporte patronal	181.45
Aporte personal	139.63
Total	5,184.02

REMUNERACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 corresponde a los sueldos pendientes de pago a la Gerente, y la remuneración de empleados de diciembre que fue cancelada en Enero de 2013.

9. **BENEFICIOS SOCIALES**

Incluye:

	VALOR
Décimo tercer sueldo	174.80
Décimo cuarto sueldo	365.00
Fondo de reserva	462.40
Vacaciones	331.12
Total	<u>1,333.32</u>

19. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de **ODONTOCLINICA CIA. LTDA.**, está integrada por 400 participaciones de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

20. **APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Comprende los aportes efectuados por el socio principal para futuras capitalizaciones y que por lo tanto califican como patrimonio.

21. **UTILIDADES RETENIDAS**

Esta a disposición de los Socios y puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores

22. **PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Registran las pérdidas de ejercicios anteriores que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de socios.

23. **RESULTADOS ACUMULADOS NIIF**

Presenta el efecto neto del ajuste realizado por US\$ 1,000.00 a la Propiedad Planta y Equipo producto de la aplicación de las NIIF por primera vez

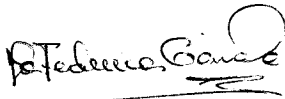
24. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2.012, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

25. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

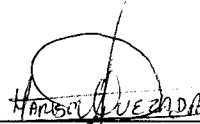
=====



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: Dra. María Federica Garate Aguirre

CI: 0102146933



FIRMA CONTADOR

Nombre: Ing. Marisol Quezada Gómez

RUC: 0104044052001