

DEPOSITO DENTAL KROBALTO C.A.
Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2014

1. Información General

Deposito Dental Krobalto es una Compañía Anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su principal centro de negocios es Aguirre 611 y Boyacá – Escobedo en la ciudad de Guayaquil Ecuador. Sus actividades principales son Venta al por mayor de Instrumentos, dispositivos y materiales médicos, quirúrgicos o Dentales

2. Bases y elaboración y Políticas Contables

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la NIIF para las PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la Venta al por mayor de Instrumentos, dispositivos y materiales médicos, quirúrgicos o Dentales. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activos por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final de, periodo sobre el que e informa.

Propiedad Planta y Equipo

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- | | |
|--------------------------------|-----|
| • Muebles y enseres de oficina | 10% |
| • Equipos de oficina | 10% |
| • Equipos de computación | 33% |
| • Vehículos | 20% |

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una perdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activos afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una perdida por deterioro del valor en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Todas las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una perdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo en los costos financieros

Provisiones por obligaciones

Los gastos por provisiones de anticipo del Impuesto a la renta se realizaran en el primer periodo del año.

3. Ingresos de actividades ordinarias

Cuentas	2014	2013
Venta de instrumentos, dispositivos y materiales	4'196.341,76	3'852.015,11

4. Otros ingresos

Otros ingresos por \$11.934,64 incluyen los descuentos por multas y faltas que los empleados han incurrido, por incumplir con las normas internas de la empresa por un valor de \$1.716,78. En este año en particular también se ha incluido en este rubro la utilidad por la venta de un vehículo por el valor de \$10.21786

5. Costos financieros

Cuentas	2014	2013
Comisiones bancarias	23.699,73	20.464,95

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Cuentas	2014	2013
Deudores Comerciales	251.810,65	232.153,13
Anticipos proveedores	142.502,07	11.067,97

7. Propiedad, Planta y Equipo.

Costo	MUEBLES	EQUIPOS DE COMPUTACION	VEHICULOS
AL 1 Enero 2014	15880.52	30112,96	150.981,47
Adquisición	-	13.526,18	1.785,71
AL 31 Diciembre 2014	15.880,52	43.639,14	152.767,18

Depreciación acumulada

	MUEBLES	EQUIPOS DE COMPUTACION	VEHICULOS
1 de enero 2014	10.528,07	19.174,42	120.785,23
Depreciación Anual		415,53	(8.365,40)
31 Diciembre 2014	10.528,07	19.589,95	112.419,83

Importe en libros

31 diciembre del 2014 69.748,99 u.m.

8. Acreedores comerciales

El importe de acreedores comerciales al 31 de diciembre del 2014 incluye 424.892,25 u.m.

9. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de 800 u.m. comprenden 20.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 0.04 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

10. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2014	2013
Efectivo en caja	227.266,57	77.128,27
Sobregiros	-	-

11. Partes Relacionadas

Deposito Dental Krobalto CA. posee un relación entre sus accionistas con Sumedent Cía Ltda., puesto que el Gerente General de Krobalto CA Ing. Arturo Serrano posee acciones y a su vez también es Presidente en Sumedent Cia Ltda.

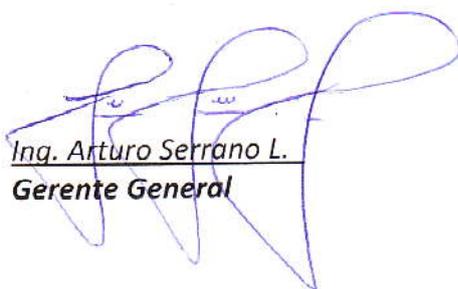
Así como la Dra. Patricia Serrano Gerente General de Sumedent Cia Ltda posee acciones en Krobalto CA.

12. Notas Explicativas a los Estados Financieros

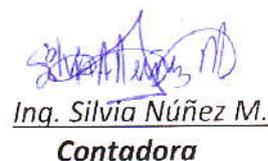
- En la cuenta **2010402** Obligaciones con Instituciones financieras del Exterior se mantiene un préstamo por pagar con el Banco Bolivariano de Panamá de \$ 22.434,28
- En la cuenta **2010302** Cuentas y Documentos por Pagar de Exterior el monto de \$424.892,25 corresponde a los valores pendientes de pagar a Proveedores que se encuentran en el Exterior.
- En la cuenta **2010501** Provisiones Locales \$ 66.163,73 se encuentran los valores pendientes de Pago de proveedores locales por los Gastos incurridos en importaciones.
- En la cuenta **1020112** Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo \$142.537,85 posee un valor menor con relación al año 2013, ya que se adquirió un vehículo nuevo; pero se dio como parte de pago un vehículo usado de la compañía, lo que genero un ajuste en la depreciación acumulada del vehículo usado por un valor de \$21.423,22 así como una ganancia en venta del Vehículo por \$10.217,86.

13. Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por el Gerente General y autorizados para su publicación el 20 de Abril de 2015.



Ing. Arturo Serrano L.
Gerente General



Ing. Silvia Núñez M.
Contadora