

DEPOSITO DENTAL KROBALTO C.A.
Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016

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 menor 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 pérdida 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 pérdida 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 pérdida 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	2016	2015
Ventas brutas de instrumentos, dispositivos y materiales	3'914.319,08	4'412.391,35
Ventas netas de instrumentos, dispositivos y materiales	3'407.597,22	3'895.011,56

4. Costos financieros

Cuentas	2016	2015
Comisiones bancarias	23.415,81	20.974,34

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Cuentas	2016	2015
Deudores Comerciales	316.294,00	309.089,65
Anticipos proveedores exterior	105.394,73	33.527,53

6. Propiedad, Planta y Equipo.

Costo	INSTALACIONES	MUEBLES	EQUIPOS DE COMPUTACION	VEHICULOS
AL 1 Enero 2016	13.506,08	6.691,14	38.204,89	152.767,18
Adquisición	-	16.109,93	1.303,00	-
AL 31 Diciembre 2016	13.506,08	22.801,07	39.507,89	152.767,18

Depreciación acumulada

	INSTALACIONES	MUEBLES	EQUIPOS DE COMPUTACION	VEHICULOS
1 de enero 2016	8817,37	1.903,09	21.383,21	119.918,04
Depreciación Anual		1.990,61	2.904,25	7.498,21
31 Diciembre 2016	8817,37	3.893,70	24.287,46	127.416,25

Importe en libros

31 diciembre del 2016 64.167,44 u.m.

7. Acreeedores comerciales

El importe de acreeedores comerciales al 31 de diciembre del 2016 incluye 153.768,31 u.m.

8. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 de 800 u.m. comprenden 20.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 0.04 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

9. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2016	2015
Efectivo en caja	249.802,61	350.022,50
Sobregiros	-	-

10. 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.

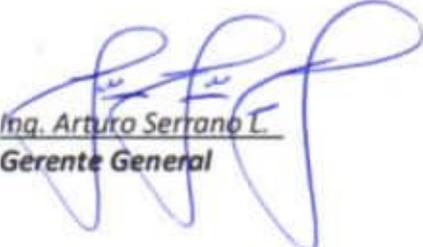
Así como la Dra. Patricia Serrano Gerente General de Sumedent Cia Ltda posee acciones en Krobalto CA.

11. Notas Explicativas a los Estados Financieros

- En la cuenta Inventario de Productos Terminados y mercadería en almacén \$158.011,33 se encuentra el valor de inventarios finales para el año 2016.
- En la cuenta Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes No relacionados Locales \$ 38.427,29 se encuentran los valores pendientes de Pago de proveedores locales por los Gastos incurridos en importaciones.
- En la cuenta Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes No relacionados del Exterior el monto de \$115.341,02 corresponde a los valores por importaciones, pendientes de pagar a Proveedores que se encuentran en el Exterior.

12. Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por el Gerente General y autorizados para su publicación el 06 de Febrero de 2017.


Ing. Arturo Serrano L.
Gerente General


Ing. Silvia Núñez M.
Contadora