

"DENTALRESOURCES S.A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

I. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía "**DENTALRESOURCES S.A.**", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 29 de Julio de 2010, con la Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.10.003003 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de julio de 2010, bajo la especie de Compañía Limitada y con la denominación de **DENTALRESOURCES S.A.**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 29 de julio de 2010, vence el 29 de julio del 2060.

El objeto social de la compañía es "Brindar servicio y asistencia dental de manera individual y/o colectiva. Elaborar programas y/o planes dentales individuales, colectivos, masivos y de toda índole que requiera el cliente, pudiendo ofrecer a personas naturales y jurídicas a nivel nacional o internacional, podrá colocar sillones odontológicos y establecerse como una clínica dental."

El capital suscrito es de \$ 800,00 (Ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2015.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **DENTALRESOURCES S.A.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE	Badillo Sánchez Luis Enrique
GERENTE	Valencia Aguirre Daniel Alejandro

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 04 de Abril de 2015.

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Josué Esteban Badillo Castillo	1,25%	10,00
Luis Enrique Badillo Sánchez	97,50%	780,00
Carlos Andrés Padilla Guerra	0,63%	5,00
Daniel Alejandro Valencia Aguirre	0,62%	5,00
TOTAL		\$ 800,00

2. ACTIVOS

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-12
Bancos	19.343,68
TOTAL	19.343,68

Corresponde a saldos conciliados en Caja Chica y en los Bancos Internacional y Promerica de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

2.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	31-dic-12
Cuentas por cobrar	1.398,61
Otras cuentas por cobrar no relacionados	23.710,68
Otras cuentas por cobrar relacionados	600,00
Crédito Tributario Renta	7.063,99
TOTAL	32.773,28

- Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar de clientes tenemos un valor de 1.398,61 dólares.
- Las otras cuentas por cobrar no relacionados corresponden a valores entregados en garantía y cuentas por cobrar empleados y préstamos de terceros.

- Las otras cuentas por cobrar relacionados corresponden a valores por cobrar a los socios.
- El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-12
Inmuebles	197.868,75
Maquinaria	18.004,64
Equipo de computación y software	7.395,03
Depreciaciones	-6.661,80
TOTAL	216.606,62

- Estos son los valores de propiedades que tiene la compañía.

PASIVO

2.5 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	31-dic-12
Cuentas por Pagar	62.315,33
Otras cuentas por pagar	68.768,79
Cuentas por pagar no relacionados	133.927,36
TOTAL	265.011,48

- Las cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar a Proveedores.
- Las otras cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar a Proveedores, prestamos por pagar a los accionistas, así como provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria.
- Las otras cuentas por pagar no relacionados corresponden a préstamos a terceros.

2.6 PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones a pagar de participación a trabajadores, se detallan a continuación:

	31-dic-12
Participación Trabajadores	396,37
TOTAL	396,37

2.7 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31-dic-12
Impuestos por pagar	2.420,28
TOTAL	2.420,28

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-12
Utilidad del ejercicio	2.642,50
Participación trabajadores	396,37
Utilidad antes de impuesto a la renta	2.246,13
Gastos no deducibles	8.276,83
Utilidad gravable	10.522,96
Tasa de impuesto a la renta	23%
Impuesto a la renta causado	2.420,28
(-) Anticipos y retenciones	-7.063,99
IMPUESTO A PAGAR	-4.643,71

2.8 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

Las obligaciones por beneficios post – empleo se presenta a continuación:

	31-dic-12
Jubilación Patronal	1.817,58
Desahucio	1.236,08
TOTAL	3.053,66

2.9 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado consiste de 800 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-12
Capital Social	800,00
Pérdidas acumuladas	-2.784,06
Adopción NIIF primera vez	-2.069,59
-Resultados del ejercicio	2.642,50
TOTAL PATRIMONIO	658,44

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa "DENTALRESOURCES S.A".

2.10 AJUSTES ADOPCIÓN NORMAS NIIF

Los ajustes por adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera son los siguientes: Confirmar este ajuste NIIF

CUENTA	DEBE	HABER
Prestamos Largo Plazo		2.069,59
Adopción NIIFs Primera Vez	2.069,59	
TOTAL	2.069,59	2.069,59

2.11 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 2.642,50 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

2.12 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-12
Ingresos Operacionales	365.822,87
TOTAL	365.822,87

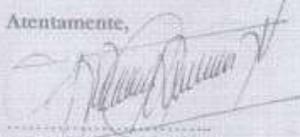
Los ingresos operacionales corresponden al servicio y asistencia dental individual o colectiva.

2.13 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación se detallan de la siguiente manera:

	31-dic-12
Costos de Ventas	44.006,37
Gastos de Administración	319.174,00
TOTAL	363.180,37

Atentamente,



LUIGER A. LLERENA
CONTADOR GENERAL
REG: 17015