

FACIALDENTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2012

Al 31 de diciembre de 2012

(Expresado en dólares americanos)

1. Identificación y Objeto de la Compañía

1.1 Antecedentes

FACIALDENT CIA. LTDA. fue constituida con escritura pública el 17 de Septiembre del 2010 e inscrita en Registro Mercantil el 22 de Octubre del 2010 según Resolución Nº 3532 Torro 41

1.2 Objeto Social

FACIALDENT CIA. LTDA. Tiene como objeto social " El servicio total odontológico, importación de equipo y material odontológico, desarrollo de sistemas de implantación y mantenimiento de consultorios médicos dentales.

2. Resumen de los Principios de contabilidad más importantes

2.1. Base de Presentación

Las políticas Contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías; y, por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La CONTABILIDAD ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación. Sus Registros se llevan en Dólares Americanos. Los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos, lo hicieron adoptando los principios contables adecuados, así los Ingresos se han tratado independientemente aplicando el Principio de realización. Y los costos y gastos determinaron aplicando el principio de reconocimiento.

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012, son presentados en dólares americanos, que es la moneda oficial en el Ecuador.

2.3. Mobiliario y Equipo

Mobiliario, han sido valorados al costo histórico. La depreciación se aplica de acuerdo a los siguientes porcentajes:

No se acogió a una nueva forma de depreciación, sea ésta por el tiempo de ocupación de los activos, ya que por unidades producidas no es adecuado, en razón de que se trata de una empresa de servicios

2.4 Provisión Beneficios Sociales

La empresa ha realizado la provisión de los beneficios sociales que por ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.) tales como: Aporte Patronal, Fondos de Reserva, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones.

2.5 Participación Trabajadores

Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la compañía reconoce a sus trabajadores el 15 % con cargo a los resultados del ejercicio.

2.6 Impuesto a la Renta

Con el fin de atraer el capital nacional y extranjero, se establece que las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción del diez por ciento (10%) en la tarifa del impuesto a la renta. Por tanto, aplicarán la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades

que reinviertan en el país y la tarifa del 26%, sobre el resto de las utilidades, procedimiento que debe ser legalizado con la respectiva escritura pública hasta el 31 de diciembre del año siguiente. Para el presente ejercicio pagará el impuesto a la Renta del 2012 el 23% sobre la Base Imponible.

3. Caja – Bancos

Las cuentas corrientes bancarias terminan el ejercicio económico con saldo favorable.

4. Clientes

Se refiere a clientes nacionales como compañías informo que ha se ha cumplido con las NIIF

5. Cuentas y Documentos por Cobrar

Se refiere a cuentas de los socios de la compañía informo que ha cumplido con las NIIF.

6. Pagos Anticipados

Se refiere a: La retención en la fuente, IVA Crédito Fiscal, IVA Retenido.

7. Proveedores

Corresponde a obligaciones con proveedores nacionales por la compra de suministros y servicios varios

8. IESS por pagar y Obligaciones Fiscales

Se refiere a: IESS por Pagar, Retenciones en la Fuente, Impuesto a la Renta de la Empresa.

9. Sueldos por pagar y Provisiones Sociales

Se refiere a: Sueldos y Jomales, Vacaciones, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Problemas Laborales, 15% Participación Trabajadores, Cuentas por Cobrar Empleados.

10. Dividendos Socios

Los socios no declararon dividendos en el 2012

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Se refiere a un préstamo de uno de los socios hechos a la empresa.

12. Capital Social

Inicia con un Capital de \$ 400,00

13. Reserva Legal

Se refiere a la provisión hecha sobre los resultados del 2011 por \$ 128,53

14. Utilidad ejercicio corrientes 2012

Usd. 1.326,35 (ver el Estado de Resultados), ver que de este monto se deducen valores destinados al reparto del 15% utilidades, y al pago de Impuesto a la Renta anual de la Empresa, ésta última con deducción de los impuestos (a la renta) retenido por terceros.

15. Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante la Resolución No. SC.Q.ICLCPAIFRS 11.01, emitida por la Superintendencia de Compañías el 12 de enero del 2011, se dispuso que se consideren como PYMES a las personas jurídicas que cumplan con el artículo primero de dicha resolución, teniendo como periodo de transición el año 2011 debiendo contabilizar al 1 de enero del 2012 los ajustes efectuados al inicio y término del periodo de transición. FACIALDENT, cumplió con la implementación de NIIF PYMES.