

DISPRODENT S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía DISPRODENT S.A., esta constituida el 09 Noviembre de 2010 con Domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, y su actividad principal es la comercialización de productos dentales

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía DISPRODENT S.A., al 31 Diciembre del 2012, los Resultados de las operaciones y sus Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, y han sido preparados para utilizarlos por la Administración de la Compañía como parte de su proceso operativo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas Políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 Diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme en todo el periodo contable.

2.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Es efectivo líquidos, depósitos Bancarios en Cuentas Corrientes y saldo en Caja Chica.

| <u>BANCOS</u> | | |
|-----------------|--|------------------|
| Caja Chica | | 0,00 |
| Banco Guayaquil | | 12.241,00 |
| | | 12.241,00 |

2.3 Inventario

Inventario revisado al 31 de Diciembre del 2013

| |
|------------------|
| 11.500,00 |
|------------------|

2.4 Cuentas por cobrar

Las Cuentas por Cobrar están registradas a su valor razonable y provienen de las Ventas de insumos medicos, realizados por la Empresa. Están clasificadas como Activos Corriente, no se encuentran dentro de este rubro encontramos valores pendientes por cobrar de la empresa relacionada IMDIME S.A

| <u>CLIENTES</u> | | |
|----------------------------|--|------------------|
| Valor pendiente por Cobrar | | 34.698,15 |

2.8 Propiedades, Planta y Equipo

El costo de las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

| Item | Vida útil (en años) | Porcentaje de Ley | Valor Adquisición | Depreciación Acumulada | VALOR EN LIBROS |
|---------------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|
| Muebles y Enseres | 10 | 10% | 3.572,80 | 410,00 | 3.162,80 |
| Equipos Computacion | 3 | 33% | 900,00 | 150,00 | 750,00 |
| | | | | 560,00 | 3.912,80 |

| | |
|-------------------------|---------------------|
| TOTAL DEL ACTIVO | \$ 62.351,95 |
|-------------------------|---------------------|

PASIVO CORRIENTE

| | | | |
|---|---------|----------|--------------------|
| 2.9 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar | | | |
| <i>Proveedores Locales</i> | | 90,00 | |
| | | | 90,00 |
| 2.10 Obligaciones Patronales con Empleados | | | |
| <i>El costo de los beneficios Sociales (13, 14 sus dos, vacaciones) es determinado utilizando el Método proporcional por el tiempo trabajado de los Empleados</i> | | | |
| <i>Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social</i> | | 459,20 | |
| <i>Beneficios Sociales de Empleados</i> | | 1.492,00 | |
| | | | 1.951,20 |
| 2.11 Obligaciones por Pagar a SRI | | | |
| <i>Constituyen obligaciones de Ley en que la Compañía actúa como Agente de Retención del SRI</i> | | | |
| <i>Obligaciones con la administración tributaria</i> | 103.104 | 4.373,97 | |
| | | | 4.373,97 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | | \$ 6.415,17 |

PASIVO NO CORRIENTE

| | | | |
|---|--|-----------|---------------------|
| 2.12 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar | | | |
| <i>Comisiones por pagar</i> | | 5.054,22 | |
| <i>Obligaciones Por Pagar a Accionistas</i> | | 40.729,38 | |
| | | | 45.783,60 |
| 2.13 Provisión para Pago a Empleados L.Pzo. | | | |
| <i>Provisión Jubilación Patronal y Estabilidad</i> | | 360,48 | |
| | | | 360,48 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | | 46.144,08 |
| TOTAL DEL PASIVO | | | \$ 52.559,25 |

PATRIMONIO

| | | | |
|--|--|-------------|--------------------|
| 3.1 Capital Social | | | |
| <i>El capital social de la compañía esta conformado por el valor inicial</i> | | | |
| | | 800,00 | |
| | | | 800,00 |
| 3.4 Utilidades no Distribuidas de Ejercicio Anteriores | | | |
| | | 5.860,77 | |
| | | | 5.860,77 |
| 3.5. Resultados del Ejercicio | | | |
| <i>Todos los Ingresos obtenidos en operaciones, luego de deducidos los correspondientes Costos y Gastos y deducciones adicionales.</i> | | | |
| TOTAL INGRESOS | | 184.073,54 | |
| <i>(-) Gastos Generales de Administración y Ventas</i> | | -160.941,60 | |
| Utilidades de Ejercicio 2013 | | | 23.131,94 |
| <i>(-) Utilidades a Empleados</i> | | | 469,79 |
| <i>(-) Impuesto a la Renta</i> | | | 689,03 |
| UTILIDAD GRAVABLE | | | 1.973,12 |
| TOTAL del PATRIMONIO | | | \$ 9.792,71 |

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| TOTAL del PASIVO y PATRIMONIO | \$ 62.351,95 |
|--------------------------------------|---------------------|


 FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: DANNY ORTIZ RODRIGUEZ
 CI (RUC): 0814279436901
 REGISTRO: G.O.16087