

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2015

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- ANTECEDENTES

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S.A. Es una Sociedad Anónima, legalmente constituida en el Ecuador, según escritura emitida en la Notaría Vigésimo Octava del Cantón Quito, con fecha 24 de Septiembre del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 27 de Noviembre del 2014.

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedica a la prestación de servicios de odontología y ortodoncia especializados, en general La Compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidos por las leyes ecuatorianas, que sean acordes a su objetivo social o conveniente para su cumplimiento.*

PLAZO DE DURACION: *El plazo de duración de la Compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de esta escritura en el Registro Mercantil, esto es a partir del 27 de Noviembre del 2014; plazo que podrá ampliarse o reducirse según lo resolviere la Junta General.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Mariano Cruz OE6-29 y Francisco Pacheco Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1792566088001*

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La empresa fue constituida en 24 de Septiembre del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 27 de Noviembre del 2014, consecuentemente la empresa no reportó movimientos en los meses de Noviembre y Diciembre del 2014.

Para el año 2015 la empresa entra en un proceso de inversión, adquiere la maquinaria necesaria para estar en capacidad de brindar los servicios para el cual fue constituida, adquisición que realiza en Diciembre del 2015 con préstamos a corto y largo plazo. Eminentemente es un año sin ingresos por ventas del giro del negocio. Los ingresos que

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2015

se obtuvieron fueron por concepto de "Otros Ingresos". La empresa arroja una utilidad neta de \$ 257,12 sin incluir la Reserva Legal.

Los balances reflejan los registros contables pertenecientes al giro del negocio y de acuerdo a los principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

Los estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

3. ACTIVOS:

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de esta cuenta se detallan a continuación:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.1.1.01.02	Caja General	800.00
	TOTAL	800.00

3.2 PAGOS ANTICIPADOS:

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2015**

La cuenta Pagos Anticipados al 31 de diciembre del 2015 se encuentra conformada por:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.1.4.02.01	Anticipo Proveedores Locales	11.07
	TOTAL	11.07

3.3 OTROS ACTIVOS CORRIENTES: Esta cuenta arroja los siguientes saldos.

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.1.5.01.07	Crédito Tributario IVA	13,577.35
	TOTAL	13,577.35

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS - neto

El movimiento de propiedad y equipo es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.2.1.01.03	Equipo de Computación	640.25
1.2.1.01.05	Maquinaria y Equipo	113,337.43
1.2.2.01.03	Sotware Contable	1,476.67
	TOTAL	115,454.35

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2015**

4. PASIVOS:**4.1 OBLIGACIONES CON TERCEROS**

Los saldos que arroja esta cuenta es como sigue:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
2.1.1.01.04	Préstamo H. Mora	10,000.00
	TOTAL	10,000.00

4.2 CUENTAS POR PAGAR:

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
2.1.2.01.	Proveedores Nacionales	1,635.39
2.1.3.01.	Obligaciones Laborales	707.02
2.1.3.02.	Administración Tributaria	1,553.70
2.1.3.03.	Obligaciones IESS	305.84
2.1.3.04	Beneficios de Ley	295.00
2.1.3.05	15% Trabajadores	58.17
2.1.3.06	Impuesto a la Renta	72.52
	TOTAL	4,627.64

4.3 CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO:

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
2.1.4.01	Cuentas por Pagar LP I.Mora	75,488.70
2.1.4.02	Cuentas por Pagar LP H.Mora	38,800.00
	TOTAL	114,288.70

5 INGRESOS: Los ingresos del 2015 son:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
	Ingresos	9.260,00
	TOTAL	9.260,00

6 COSTOS DE VENTAS: El Costo de Ventas registrado es:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
5.1.	Total Costo de Venta	3.989,06
	TOTAL	3.989,06

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2015

7 GASTOS:

Los gastos generados en la operación del negocio durante el período 2015 y que se han clasificado por su naturaleza son los siguientes:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
6.1.1.01.	Sueldos y salarios	1.883,04
6.1.2.01.	Honorarios	1.111,12
6.1.2.13.	Depreciaciones	1.865,64
6.1.2.14.	Amortizaciones	23,33
	TOTAL GASTOS	4.833,13

8 PATRIMONIO:

Capital Social

El capital suscrito y pagado es de US\$ 800,00 y está compuesta por 800 participaciones de US\$ 1,00 cada una.

Se refleja una utilidad de \$ 387,81. El 15% de trabajadores asciende a \$ 58,17 y el valor del impuesto a la renta es \$ 72,52.

Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, un valor equivalente al 5% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que esta alcance por lo menos el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada para absorber pérdidas. Actualmente la reserva de capital es de US\$ 160,00

Resultado del ejercicio

Como producto de la gestión económica de la compañía se obtuvo como resultado una utilidad neta de \$ 97,12

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2015

La distribución del Patrimonio Neto es como sigue:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
3.1.1.01.01	Israel. Mora	320.00
3.1.1.01.02	Iván Mora	280.00
3.1.1.1.03	Jonathan Mora	200.00
3.6.1.03	Utilidad del Ejercicio	97.12
3.6.1.05	Reserva Legal	160.00
	TOTAL	1,057.12

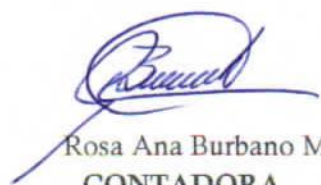
Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto a la fecha de este informe están abiertos los libros contables para revisión del ejercicio 2015.

9 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de Diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Diciembre/2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.


Israel Boanerges Mora Sánchez
GERENTE GENERAL


Rosa Ana Burbano Miranda
CONTADORA
Reg No. 17-4256