

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016

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 resolviera 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.

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016

El año 2016 ha sido un año de retos y trabajo arduo, la competencia agresiva que tenemos hoy en día es una de las principales dificultades que enfrentamos y que la combatimos con el servicio al cliente preferencial que se aplica en Brothers Dent. Otra de las dificultades es el contar con personal calificado. Se implementó programas de capacitación en el personal, cuya inversión es alta pero que hemos creído es muy conveniente para mejorar las ventas de la empresa.

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 2016
1.1.1.01.01	BANCO DEL PICHINCHA	984.72
	TOTAL	984.72

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016**

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

La cuenta Activos Financieros al 31 de diciembre del 2016 se encuentra conformada por:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
1.1.2.01.01	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	\$ 37,002.48
1.1.2.01.03	(-) Provisión Cuentas Incobrables	\$ (213.22)
	TOTAL	\$ 36,789.26

3.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Esta cuenta arroja los siguientes saldos.

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
1.1.2.02.03	Cuentas por Cobrar Israel Mora	\$ 13,764.62
	TOTAL	\$ 13,764.62

3.4 PAGOS ANTISIPADOS:

La cuenta de Pagos anticipados es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
1.1.4.02.04	Préstamo Empleados	\$ 2,336.00
1.1.4.02.07	Valores a Justificar	\$ 4,626.14
	TOTAL	\$ 6,962.14

3.5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La cuenta de Otros Activos Corrientes se detalla de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
1.1.5.01.02	CR, trib. IVA. IVA Compras	\$ 7,676.67
1.1.5.01.03	Valores a Justificar	\$ 781.15
	TOTAL	\$ 8,457.82

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016**

3.6 ACTIVOS NO CORRIENDO

La cuenta de Activos no Corrientes es la siguiente:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
1.2.1.01.03	Equipo de Computación	\$ 650.00
1.2.1.01.05	Maquinaria y Equipo	\$ 115,193.32
	TOTAL	\$ 115,843.32

3.7 DEPRECIACION ACUMULADA

La cuenta de depreciación acumulada se la detalla a continuación;

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
1.2.1.02.03	Dep. Acum. Equipo de Computación	\$ (126.75)
1.2.1.02.05	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	\$ (12,095.30)
	TOTAL	\$ (12,222.05)

3.8 ACTIVOS INTANGIBLES

La cuenta Activos Intangibles se la detalla a continuación;

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
1.2.2.01.03	Dep. Acum. Equipo de Computación	\$ 1,500.00
	TOTAL	\$ 1,500.00

3.9 AMORTIZACION

La cuenta Amortización se la detalla a continuación;

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
1.2.2.02.03	Amortización Software Contable	\$ (293.33)
	TOTAL	\$ (293.33)

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016**

4. PASIVOS:**4.1 PASIVOS CORRIENTES**

Los saldos que arroja esta cuenta es como sigue:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
2.1.2.01.01	Proveedores Nacionales	\$ (1,349.61)
	TOTAL	\$ (1,349.61)

4.2 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
2.1.3.01.01	Sueldos por Pagar	\$ (6,297.86)
	TOTAL	\$ (6,297.86)

4.3 OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMIN.1:

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
2.1.3.02.12	SRI Por Pagar	\$ (417.99)
	TOTAL	\$ (417.99)

4.4 OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

A continuación, se detalla lo siguiente:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
2.1.3.03.01	Aportes IESS por Pagar	\$ (1,782.43)
2.1.3.03.02	Fondos de Reserva por Pagar	\$ (97.13)
	TOTAL	\$ (1,879.56)

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016**

4.5 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
2.1.3.04.01	Décimo tercer sueldo	\$ (1,515.03)
2.1.3.04.02	Décimo cuarto sueldo	\$ (1,386.50)
2.1.3.04.03	Vacaciones por pagar	\$ (911.94)
2.1.3.04.04	Otros descuentos Rol por pagar	\$ (222.76)
	TOTAL	\$ (4,036.23)

4.6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
2.1.3.06.02	Participación Trabajadores por Pagar	\$ (146.91)
	TOTAL	\$ (146.91)

4.7 CUENTAS POR PAGAR LP

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
2.2.2.02.03	Préstamo LP Israel Mora	\$ (107,298.39)
2.2.2.02.04	Préstamo LP Freddy Mora	\$ (38,800.00)
2.2.2.02.05	Préstamo LP Heriberto Mora	\$ (10,000.00)
	TOTAL	\$ (156,098.39)

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016**

5 INGRESOS

Los ingresos del 2016 son:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
4.	Ingresos	\$ (65,555.81)
	TOTAL	\$ (65,555.81)

5.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
4.1.2.01.01	GRAVADAS 12%	\$ (65,080.81)
	TOTAL	\$ (65,080.81)

5.2 OTROS INGRESOS

	CUENTA	AÑO 2016
4.2.1.02.01	GRAVADAS 12%	\$ (475.00)
	TOTAL	\$ (475.00)

6 COSTOS DE VENTAS:

El Costo de Ventas registrado es:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
5.1.	Total Costo de Venta	\$ 13,548.02
	TOTAL	\$ 13,548.02

6.1 COSTO DE VENTAS DE BIENES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
5.1.1.01.01	Gravadas 12%	\$ 11,413.76
5.1.1.01.02	Gravadas 0%	\$ 149.00
	TOTAL	\$ 11,562.76

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016**

6.2 PRESTACION DE SERVICIO

GCODIGO	CUENTA	AÑO 2015
5.1.2.01.01	Gravadas 12%	\$ 1,364.12
5.1.2.01.02	Gravadas 0%	\$ 621.14
	TOTAL	\$ 1,985.26

7 GASTOS:

Los gastos generados en la operación del negocio durante el período 2016 y que se han clasificado por su naturaleza son los siguientes:

7.1 GASTOS SUELDOS Y SALARIOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
6.1.1.01.01	Sueldos y salarios	\$ 20,417.95
6.1.1.01.02	Aportes IESS Patronal	\$ 2,387.26
6.1.1.01.03	Horas Extras	\$ 782.38
6.1.1.01.05	Fondos de Reserva	\$ 97.13
6.1.1.01.06	Decimo tercer Sueldo	\$ 1,705.98
6.1.1.01.07	Decimo Cuarto Sueldo	\$ 1,268.50
6.1.1.01.08	Vacaciones	\$ 852.94
	TOTAL GASTOS	\$ 27,512.14

7.2 OTROS BENEFICIOS EMPRESARIALES

	CUENTA	AÑO 2016
6.1.1.02.05	Otros Gastos	\$ 1,406.09
	TOTAL GASTOS	\$ 1,406.09

7.3 HONORARIOS PROFESIONALES

	CUENTA	AÑO 2016
6.1.2.01.01	Honorarios Profesionales	\$ 7,632.71
	TOTAL GASTOS	\$ 7,632.71

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016**

7.4 SUMINISTROS Y MATERIALES

	CUENTA	AÑO 2016
6.1.2.02.02	Trabajo de imprenta	\$ 258.40
	TOTAL GASTOS	\$ 258.40

7.5 GASTOS DE VIAJE

	CUENTA	AÑO 2016
6.1.2.06.01	Ticket Aero-terrestre	\$ 655.30
	TOTAL GASTOS	\$ 655.30

7.6 GASTOS DE GESTION

	CUENTA	AÑO 2016
6.1.2.08.01	Atención Cliente-Proveedores	\$ 1,552.42
	TOTAL GASTOS	\$ 1,552.42

7.7 OTROS GASTOS GENERALES

	CUENTA	AÑO 2016
6.1.2.11.05	Impuesto Solidario Terremoto	\$ 9.89
	TOTAL GASTOS	\$ 9.89

7.8 OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES

	CUENTA	AÑO 2016
6.1.2.12.01	Multas e Intereses	\$ 7.40
	TOTAL GASTOS	\$ 7.40

7.9 DEPRECIACIONES

	CUENTA	AÑO 2016
6.1.2.13.03	Dep. Eq. Computo	\$ 117.00
6.1.2.13.04	Dep. Maquinaria y Equipo	\$ 10,239.41
	TOTAL GASTOS	\$ 10,356.41

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016**

7.10 AMORTIZACION

	CUENTA	AÑO 2016
6.1.2.14.03	Amortizacion Software Contable	\$ 270.00
6.1.2.14.08	Gastos Cuentas Incobrables	\$ 213.22
	TOTAL GASTOS	\$ 483.22

8. GASTOS FINANCIEROS**8.1 GASTOS FINANCIEROS LOCALES**

	CUENTA	AÑO 2016
6.2.1.01.03	Gastos Bancarios	\$ 33.74
	TOTAL GASTOS	\$ 33.74

8.2 GASTOS NO DEDUCIBLES

	CUENTA	AÑO 2016
6.3.1.01.01	Gastos sin soportes suficientes	\$ (0.13)
6.3.1.01.03	Otros no Deducibles	\$ 78.59
6.3.1.01.04	Ofrenda	\$ 1,330.00
	TOTAL GASTOS	\$ 1,408.46

9. 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.

El año 2016 tenemos una utilidad de \$ 591,57. Se calcula y registra por concepto de 15% trabajadores la suma de \$ 88,74 y por concepto de Impuesto a la Renta \$ 522,03.

Si bien es cierto la utilidad que se tuvo en el 2016 es baja, seguiremos trabajando arduamente para que el 2017 los resultados mejoren sustancialmente.

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".

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016

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 este 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 de 591.57.

La distribución del Patrimonio Neto es como sigue:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
3.1.1.01.01	Israel. Mora	\$ (320.00)
3.1.1.01.02	Iván Mora	\$ (280.00)
3.1.1.01.03	Jonathan Mora	\$ (200.00)
	TOTAL	\$ (800.00)

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 2016.

8 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de Diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Diciembre/2016), 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

BROTHERS-DENT DENTAL MORA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016

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 este 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 de 591.57.

La distribución del Patrimonio Neto es como sigue:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2016
3.1.1.01.01	Israel. Mora	\$ (320.00)
3.1.1.01.02	Iván Mora	\$ (280.00)
3.1.1.01.03	Jonathan Mora	\$ (200.00)
	TOTAL	\$ (800.00)

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 2016.

8 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de Diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Diciembre/2016), 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