

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La compañía se denomina DENTELITE S.A., es una SOCIEDAD ANONIMA, la misma que fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura de constitución celebrada el 14 de mayo del 2014 y posteriormente inscrita en el REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON RUMIÑAHUI el 22 de septiembre del 2014, Registro Mercantil N° 858.

PLAZO DE DURACION

El plazo de duración establecido para el funcionamiento es de 50 años mismos que se establecieron dentro de la escritura de la constitución, las cuales son consideradas a partir de su inscripción en el registro mercantil que para el efecto se lo realizó en la ciudad de Quito a los 14 de mayo del 2014, plazo que podrá prorrogarse o reducirse únicamente a través de resolución emitida por la junta general de accionistas de la compañía.

CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito es de \$1.000.00 dólares de los Estados Unidos, el que está dividido en mil acciones ordinarias y nominativas, de un valor nominal de \$1.00 dólares cada una.

OBJETIVO SOCIAL

La compañía tiene como principal actividad la consulta y prestación de servicios médicos, dentales y radiológicos, excluyendo la modalidad de medicina preparada.

ADMINISTRACION Y REPRESENTACION

La compañía es gobernada por la Junta General de Accionistas y Administrada por El Presidente, el Gerente General, los Gerentes y Subgerentes que la junta General designe, quienes tendrán las atribuciones que les competen por las leyes así como los señalados por los estatutos de la compañía.

NOTA 2. POLITICA Y PRACTICAS CONTABLES

La compañía para lo referente a la presentación y preparación de sus Estados Financieros a aplicado prácticas contables de general aceptación y actualmente vigentes en la república del

Ecuador que en resumen las más significativas y utilizadas por la compañía para la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2019, se basa en la acumulación y conforme a las disposiciones y parámetros establecidos por las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIFs). Que actualmente son de aplicación obligatoria dentro del Ecuador.



PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se presentan valorados en moneda de dólares americanos, la misma que se encuentra actualmente en circulación nacional, el control se lo realizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengo.

BIENES E INSTALACIONES

Actualmente la empresa cuenta con local principal en San Rafael Sangolqui, y al no contar con instalaciones propias se ha visto en la necesidad de arrendar dicho local, donde, desarrolla sus actividades de prestación de servicios dentales.

DEPRECIACIONES

Las depreciaciones aplicadas por la compañía a los diferentes tipos de activos fijos que mantiene, se los ha realizado conforme a las tablas de vida útil así como a los porcentajes de depreciación que se establece en reglamento para la aplicación de la Ley De Régimen Tributario Interno como se detalla a continuación:

BIENES SUJETOS A DEPRECIACION	VIDA UTIL	%
Muebles Y Enseres	10	10
Equipo De Oficina	3	33.33
Equipo De Computo	10	10
Maquinaria E Instalaciones	10	10
Edificios Y Obras Publicas	20	5
Vehículos	5	20

INGRESOS ACUMULADOS

Los principales ingresos de la compañía son los que se obtiene por la prestación de servicios dentales en todos sus ámbitos, endodoncias, cirugías, implantes, ortodoncias, y odontología en general. Los cuales se los contabilizan deforma acumulada durante el ejercicio económico.

COSTOS Y GASTOS

Al finalizar el año 2019 la compañía registra rubros por concepto de costos y gastos referente a sueldos, adquisición de materiales dentales, depreciaciones de activos fijos, pagos a odontólogos especialistas, pagos a odontólogos generales, gastos administrativos y un rubro por otros gastos, los mismos que son utilizados para el normal desenvolvimiento de la Compañía.

OTROS INGRESOS

Dentro de este rubro se encuentran registran los ingresos que no son del giro normal de la compañía lo mismo que han sido registrados conforme la fecha en la cual se efectúan las transacciones correspondientes a la generación de dichos ingresos.

PAGOS POR APORTES AL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL IESS

En lo que respecta a los aportes personales estos se han procedido a realizar el descuento respectivo vía rol de pagos a los empleados de acuerdo a los porcentajes establecidos que conjuntamente al porcentaje que por ley corresponde aportar al patrono, han sido cancelados en su totalidad.

IMPUESTOS

La compañía ha procedido a presentar sus declaraciones de impuestos de forma razonable, cumpliendo con las disposiciones establecidas por el SRI. En el balance presenta rubros pendientes de pago al cierre del ejercicio económico, lo cual se procederá a pagar el mes siguiente para evitar multas e intereses que establece el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Con respecto al manejo de dinero que proviene de las ventas que efectúa la compañía estos son depositados en la cuenta corriente No 5055057865 del Banco Bolivariano lo cual se encuentra a nombre de la compañía, cuya apertura se realizó en el ejercicio fiscal correspondiente del año 2015. Además en este año 2019 se realizó la apertura de dos cuentas en el Banco Pichincha, una Cuenta corriente #2100188198 y una cuenta de ahorros #2204439564. Sin embargo cabe recalcar que los depósitos son realizados una vez que se hayan descontado los egresos de caja por concepto de pagos y compras por diferentes conceptos para uso del área administrativa.

Durante el presente ejercicio económico no se ha procedido a realizar la apertura de un fondo destinado para el manejo de caja chica, razón por la que todos los pagos por servicios y bienes adquiridos para el normal funcionamiento de la compañía son realizados directamente de caja general con las ventas diarias.



NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$3,300.95, valores que fueron generados por cobros de Tarjetas de Crédito.

De acuerdo a la sección 11 de las NIFF's para PYMES la compañía reconoce sus cuentas por cobrar como instrumentos deuda, por el valor de la factura.

NOTA 5. INVENTARIOS

Debido a que la empresa es una empresa de Servicio no mantiene un Inventario fijo, puesto que los materiales dentales que se necesitan son utilizados en forma inmediata, es por este motivo que el valor de compra de materiales se lo envía directamente al gasto.

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

La compañía refleja un saldo en activos fijos por un valor de \$ 163.062,34, de acuerdo al siguiente cuadro:

ACTIVOS FIJOS			163.062,34
DEPRECIABLES		7.517,11	
EDIFICIOS	160.000,00		
MUEBLES Y ENSERES	4.497,45		
MAQUINARIA Y EQUIPO	996,8		
EQUIPOS DE COMPUTACION	2.022,86		
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		-4.454,77	
(-) DEP. ACUM. PROP. PLANTA Y EQU.	-4.454,77		

Su reconocimiento y reflejo en los estados financieros se lo hace por el valor de la factura más rubros incurridos para su puesta en funcionamiento de acuerdo al activo fijo, lo que permite su ubicación y posteriormente generación de ingresos. Los porcentajes de depreciación se aplican de acuerdo al método lineal, tomando como vida útil establecida por la Ley Del Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación los mismos que fueron citados anteriormente.

Durante la elaboración del presente informe y en relación a la fecha de constatación y revisión física no se evidencia deterioro en los activos fijos antes mencionados, por tal razón no se procedió a realizar ningún tipo de ajuste por deterioros con respecto a la aplicación de las Normas Internacionales De Información Financiera aplicadas para PYMES.

NOTA 7. PASIVOS

En lo concernientes a este concepto la compañía refleja en sus estados financieros la suma total por pasivos de \$ 292.447,59 los mismos que se encuentran representados de la siguiente manera.

PASIVO		292.447,59
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12.927,59	
PROVISIONES	0	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	9.082,27	
CON EL IESS	2.012,14	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1.260,66	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.164,93	
OTROS PASIVOS	160.000,00	
PRESTAMOS A LARGO PLAZO	106.000,00	

Cabe recalcar que actualmente la empresa mantiene deudas de corto plazo y también una a largo plazo por la adquisición de una casa a nombre de Dentelite S.A..

NOTA 8. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre del 2019 por patrimonio suman un valor de \$2.519,01 el mismo que está compuesto de la siguiente manera:

PATRIMONIO NETO		2.519,01
CAPITAL	1,000.00	
RESERVA LEGAL	716,86	
UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	0	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	802,15	



DR. NELSON FLORES
GERENTE GENERAL



ING. DIEGO RIVADENEIRA
CONTADOR
CPA 35278