

# **AESTHETIC -DENTAL CARE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A LOS AÑOS TERMINADOS 2016 - 2015**

**AESTHETIC -DENTAL CARE**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

<b>A C T I V O</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
BANCOS	682,25
CUENTAS POR COBRAR	0,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IMPTO RTA)	0,00
INVENTARIO DE SUMINISTROS	1.921,19
<b>TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b><u>2.603,44</u></b>
 <b>ACTIVO FIJO</b>	
MUEBLES Y ENSERES	20.350,38
EQUIPOS DE COMPUTACION	960,00
(-) DEP. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>2.341,94</u>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b><u>18.968,44</u></b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	<u>0,00</u>
	<b><u>0,00</u></b>
 <b>TOTAL ACTIVO</b>	 <b><u>21.571,88</u></b>
 <b>P A S I V O</b>	
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>	
IMPTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>45,10</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>45,10</u></b>
 <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
CTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	<u>11.366,86</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>11.366,86</u></b>
 <b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL	10.000,00
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	<u>159,92</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>10.159,92</u></b>
 <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	 <b><u>21.571,88</u></b>

## **Constitución**

La compañía fue constituida en la provincia del Guayas el 19 de Enero del 2016, bajo la razón social AESTHETIC - DENTAL CARE S.A. Su objeto social es las Actividades de atención de la salud humana.

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Guayaquil, Av. Luis Orrantia, Kennedy Norte Condominio Fanny.

## **Operaciones**

La principal actividad es Prestar atención odontológica de carácter general o especializado.

## **BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

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 vigente, al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

## **BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico que son medidos a valores razonables a la fecha de reporte, como se explica posteriormente en las políticas contables.

El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

## **Bases de presentación**

Los estados financieros de **AESTHETIC- DENTAL CARE S.A.** comprenden el estado de Situación Financiera, por el año terminado el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

## **Conversión de la moneda extranjera**

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

### **Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

## **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas en el país y en el exterior, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

## **Crédito Tributario a Favor de la Empresa**

Corresponde a anticipos pagados del Impuesto a la Renta e Impuesto a la Salida de Divisas.

## **Propiedad, planta y equipos**

### **Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente al costo.

El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo, en el caso de ser necesario.

### **Medición posterior al reconocimiento**

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **Método de depreciación y tasas de depreciación**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Los importes de las cuentas comerciales, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares de Estados Unidos de América usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las Ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado

utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

**CONTADORA**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sandra Mite Orrala', with a horizontal line extending to the right from the end of the signature.

**SANDRA MITE ORRALA**  
**C.I.0925735508**

