

**ODONTOBRACK S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**Información General:**

En el 2016 se creó la Compañía **ODONTOBRACK S.A.**, con expediente número **707491** con la actividad de Servicio de Actividades de Atención Odontológica de Carácter General o Especializado.

El representante legal es el Sr. **GLEN HERNAN BARCIA FERNANDES**, la Compañía se encuentra ubicada en la Ciudad de Guayaquil Pedro Carbo # 715 y Clemente Ballen, frente a Correos del Ecuador, tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 0992971053001 y su dirección electrónica es [odontobrackets.ec@gmail.com](mailto:odontobrackets.ec@gmail.com) La Compañía es de propiedad en un 99.875% de **GLEN HERNAN BARCIA FERNANDEZ** y 0.125% de **VILARIÑO FEDERICO**.

**Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) Dólar.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

**Presentación de estados financieros**

La Compañía prepara únicamente el estado de situación financiera y el estado de resultados. La NIC 1 Presentación de estados financieros requiere adicionalmente la preparación del estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros.

Se prevén efectos moderados en este aspecto, sobre todo lo que se refiere a la preparación del juego completo de estados financieros de conformidad con la NIC 1.

## Información a Presentar

### 1) Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de efectivo y sus equivalentes representan principalmente ingresos depositados en una Cuenta Corriente Bancaria, los cuales no generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja al cierre de cada ejercicio. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

### 2) Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos de la Compañía se muestran al costo histórico o al valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17. Al momento no se registra ningún tipo de depreciación de los activos. Al final del siguiente período, la Compañía evaluará los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. La Administración tiene clasificado sus activos fijos y considera las tasas de depreciación establecidas por el SRI como sigue:

	<u>2017</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> %
Terrenos	-	
Edificios y construcciones	-	5
Maquinarias y equipos	8.350	10
Muebles y enseres	26	10
Equipos de computación	8.731	33
Vehículos	-	20
Instalaciones	-	10
En proceso		
Subtotal	17.107	
Menos - depreciación acumulada	( 3.676)	
<b>Total al 31 de diciembre</b>	<u>13.431</u>	

Se considera que los impactos de este rubro en los estados financieros de la Compañía no serían significativos.

### 3) Impuestos

El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El presente año generó un Impuesto a la renta a pagar de US \$704,42, calculado con el 22% sobre la utilidad generada en el año en mención.

#### **4) Pasivos a largo plazo**

El principal Pasivo a largo plazo que tiene la compañía es por concepto de Prestamos provenientes de los Accionistas el cual fue utilizado para la inversión para la adecuación de los locales para brindar el servicio. En el año 2017 refleja un incremento en el mismo

#### **5) Reconocimiento de ingresos y costos de ventas**

##### **Ventas**

La principal actividad de la Compañía es el Servicio de Actividades de Atención Odontológica de Carácter General o Especializado. El 100% de las ventas son efectuadas al contado y a clientes locales.

##### **Costo de Ventas**

La Compañía registra en el costo de venta principalmente incurrido en el pago de personal administrativo y operativo ya que la principal actividad es un servicio.

#### **6) Consolidación de estados financieros**

La Compañía no emite estados financieros consolidados aún cuando esto es requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador según la Resolución No. 03.Q.ICI.002 (R.O. # 33, 5-III-2003).

Atentamente,



**GLEN HERNAN BARCIA FERNANDEZ**  
**GERENTE GENERAL**  
**C.C. 1309516316**