

SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	- 2 -
ESTADO DE RESULTADOS.....	- 3 -
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	- 4 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	- 5 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	- 7 -

SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. dólares)

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta				
1.	ACTIVO				
1.01.	ACTIVO CORRIENTE				
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF				
1.01.01.01.	CAJA	787.89			
1.01.01.02.	BANCOS	1335.87			
1.01.01.	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,123.76			
1.01.	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,123.76		
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.02.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				
1.	TOTAL ACTIVO			2,123.76	
					2,123.76
2.	PASIVO				
2.01.	PASIVO CORRIENTE				
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES				
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN				
2.01.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR	-129.61			
2.01.07.03.	CON EL IESE	-169.66			
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A	-325.16			
2.01.07.05.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-129.03			
2.01.07.	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES	-753.46			
2.01.	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-753.46		
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE				
2.02.	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				
2.	TOTAL PASIVO			-753.46	
					-753.46
3.	PATRIMONIO NETO				
3.01.	CAPITAL				
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO				
3.01.01.01	Capital suscrito o asignado	-800			
3.01.01.	TOTAL CAPITAL SUSCRITO o	-800.00			
3.01.	TOTAL CAPITAL		-800.00		
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS				
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS				
3.06.01.01	Ganancias acumuladas	-570.30			
3.06.01.	TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	-570.30			
3.06.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-570.30		
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO			-1,370.30	
					-1,370.30
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :				-2,123.76

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	2017
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias		
Otros ingresos		15.618.00
Costos de ventas		1255.03
GANANCIA BRUTA		14362.97
Gastos de ventas		
Gastos administrativo		13398.13
UTILIDAD OPERACIONAL		964.84
Gastos financieros		104.66
UTILIDADES ANTES DE IR Y 15% TRABAJADORES		860.18
15 % participación trabajadores		129.03
Impuesto a la renta del ejercicio		160.86
UTILIDAD DEL PERIODO		570.30
UTILIDAD DEL PERIODO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		570.30

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Reserva legal	Aportes capitalizaciones	futuras	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017			-				
Apropiación reservas año 2011							
Aportes futuras capitalizaciones							
Utilidad neta						570.30	570.30
Aumento (Disminución) del Capital Social		800,00					800.00
Saldos al 31 de diciembre del 2012		800,00				570.30	1370.29

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en U.S. dólares)

2017**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION**

Efectivo provisto por clientes	15618
Efectivo utilizado en proveedores	-8286.39
Efectivo provisto por (utilizado en) empleados	-5543.56
Efectivo provisto por (utilizado en) otros	-464.29

Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	<u>1323.76</u>
--	----------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Efectivo utilizado en activo fijo	
Otras Entradas (salidas) de efectivo	

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u></u>
---	---------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Efectivo (utilizado en) provisto por otras cuentas por pagar	
Efectivo (utilizado en) provisto por pago de dividendos a socios	
Efectivo (utilizado en) provisto por certificados de depósito	
Otras Entradas (salidas) de efectivo	<u>800.00</u>
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>800.00</u>

AUMENTO (DISMINUCION) NETA DE EFECTIVO**EFFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS****EFFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS**

	<u>2123.76</u>
--	----------------

(Continúa...)

SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2017</u>
Utilidad del ejercicio	<u>860.19</u>
Partidas de conciliación entre la pérdida neta y los flujos del efectivo netos provistos por actividades de operación	
Depreciaciones	
Participación trabajadores	129.03
Impuesto a la renta	160.85
Amortizaciones	
provisión de beneficios	173.70
Otras Provisiones	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
Utilidad Conciliada	<u>463.58</u>
Cambios netos en el capital de trabajo	
Aumento de clientes	
Disminución (aumento) de otros por cobrar	
Aumento de impuestos anticipados	
Disminución (aumento) de Inventario	
(Aumento) disminución de proveedores	
Disminución (aumento) de otros activos	
(Aumento) disminución de con empleados	
(Aumento) disminución de impuestos por pagar	
Disminución (aumento) de otros por pagar	
Disminución (aumento) de Otros pasivos	
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	<u><u>1323.76</u></u>

Ver notas a los estados financieros

SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1. INFORMACIÓN GENERAL	- 8 -
2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	- 8 -
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES	- 10 -
4. EFECTIVO	- 10 -
5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 10 -
6. INGRESOS	- 10 -
7. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	- 10 -
8. CAPITAL SOCIAL	- 11 -

SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A.

1. Información general

SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A. Es una compañía constituida con capital ecuatoriano y extranjero, la misma que se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el expediente No 711327, para lo cual tiene fijado su domicilio en la provincia Cotopaxi cantón Latacunga.

SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A. Tiene como finalidad cubrir todas las necesidades odontológicas de la población de la provincia de Cotopaxi con la calidad y calidez que se merecen los pacientes.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A.,

Los estados financieros de SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A., al 31 de diciembre del 2017, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 31 de marzo de 2018, en base a las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2017.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente

2.3 Capital social y distribución de dividendos.

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

2.4 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.5 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.6 Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones.

2.7 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

2.8 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.9 Nuevas normas y normas publicadas que no entran en vigor

Nuevas normas aplicadas por la Compañía

No se tuvo ningún efecto importante sobre los Estados Financieros de SERVICIOS MEDICO DENTALES TOPDENTIS S.A., respecto de normas y enmiendas que fueron efectivas en el año 2017.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	2017
Cajas	787.89
Bancos	1335.87
Depósitos a plazo (Inversiones)	
Total	2123.76

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

5. Otras cuentas por pagar

A continuación se muestra un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017:

Descripción	2017
Impuesto a la Renta por Pagar	129.61
Con el IESS	169.66
Beneficios a empleados	325.16
15% Participación Trabajadores	129.03
Total	753.46

6. Ingresos

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	<u>2012</u>
Servicios Odontológicos	
Otros Ingresos	<u>15.618.00</u>
Total	<u>15.618.00</u>

7. Gastos administrativos y de ventas

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

LCDA. EVELYN TAMBACO DAZA
 CONTADORA
 CPA 17-6142

8. **Capital social**
- El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$800,00.
- Anticipo calculado - A partir del año 2011, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.
- Durante el año 2017, la Compañía generó un anticipo de impuesto a la renta, de 49.19\$

Descripción	2017
Gastos Administrativos	13.398.13
Gastos De Ventas	104.66
Gastos Financieros	
Total	13502.79