

CLINICA CAVITY DENTAL CAVITYDENT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

NOTA 01. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA.

1.1. Naturaleza de las Operaciones

La Compañía CLINICA CAVITY DENTAL CAVITYDENT S.A. fue constituida 28 de Abril del 2017 mediante escritura pública otorgada en la Notaria 77 del Distrito Metropolitano del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Mayo del 2017.

Cuyo objetivo principal es el establecimiento de clínicas y consultorios para la prestación de servicios de salud odontológica, de todo tipo de servicios en salud oral en las especialidades dentales en prevención de enfermedad estomatognática, protección específica contra enfermedades dento-buco-máximo-faciales, operatoria dental, endodoncia, ortodoncia, periodoncia, odontopediatria, prótesis, cirugía maxilofacial, implantes dentales y odontología integral, prostodoncia (parcial fija, removible o completa) de ortopedia dentomaxilar, ortodoncia oculta, ortodoncia cosmética, de cirugía simple y cirugía máximo-facial, odontología integral, cosmética dental, acciones higienistas y protésicos dentales; y demás servicios establecidos en la Cláusula Tercera de su constitución.

1.2. Información General

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en Quito, en la calle N90 1220 Y CALLE E11, Carcelén con una sucursal establecida en la Isla San Cristobal 427 y Av. General Rumiñahui.

Conforme a las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 01 de enero y termina el 31 de diciembre; la moneda funcional y de presentación de informes es el dólar de los Estados Unidos de America (USD). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD) a menos que se indique lo contrario.

NOTA 02. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de Cumplimiento con NIIF

Los Estados Financieros de la Compañía CLINICA CAVITY DENTAL CAVITYDENT S.A , han sido preparados de acuerdo con las Normas Internaciones de Informacion Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internaciones de Contabilidad (International Accountings Standards Board IASB) y sus interpretaciones, en sus últimas versiones disponibles en español al 31 de diciembre del 2019, fecha de cierre de los estados financieros, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías a través de su página web.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión.

Conforme a las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 01 de enero y termina el 31 de diciembre; la moneda funcional y de presentación de informes es el dólar de los Estados Unidos de America (USD). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD) a menos que se indique lo contrario.

2.2. Bases de preparación

En las siguientes notas se resumen los principios y políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2019. Estas políticas contables han sido usadas en el periodo comparativo presentado y en el estado de posición financiera.

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el costo histórico de adquisición y al valor recuperables en el caso de las cuentas por cobrar.

2.3. Efectivo y equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos o depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4. Cuentas por cobrar a clientes

Las cuentas por cobrar clientes son activos financieros cuya recuperación se realiza en los 30 días posteriores a la generación de la transacción y que corresponden en su mayoría a consignaciones q recibirse de Empresas Emisoras de Tarjetas de Crédito.

La cartera de clientes se clasifica en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5. Propiedad Planta y equipo, Muebles y Enseres, Equipos Odontológicos y Equipo Computo.

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de Equipos Propiedad Planta y equipo (Muebles y Enseres, Equipos Odontológicos y Equipo Computo) se encuentran medidas a su costo inicial.

El costo de 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.

2.5.2. Medición posterior al momento del reconocimiento

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

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

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año:

A continuación se presentan las principales partidas de equipos y las vidas útiles en el cálculo de la depreciación:

<i>Item</i>	<i>Vida Util (años)</i>
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

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

2.5.4. Software Administrativo Contable

En el año 2017 se adquirió a la empresa Kapital Company un software Administrativo Contable, el cual durante el año 2018 ha presentado muchos inconvenientes, generando incomodidades en las actividades diarias de la Clínica, razón por la cual a partir de Agosto del 2018 no se utiliza el Sistema Administrativo Contable y se ha determinado indispensable iniciar un proceso Legal por insatisfacción del producto adquirido.

2.6. Proveedores Nacionales

Las cuentas por pagar a proveedores nacionales, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, cuando existen vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasificaran como pasivos no corrientes.

2.7. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Clínica pueda otorgar.

2.7.1. Servicios para la Venta

Los ingresos provenientes de los servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de estos. Los ingresos por los servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

* En el periodo en el cual ocurre el servicio, cuando se le han transferido al clientes las ventajas derivadas del disfrute del servicio, con base a tarifas acordadas bilateralmente.

* El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.

* Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

* Los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.8. Costos y Gastos

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

Únicamente en la especialidad de Ortodoncia se ha realizado las respectivas provisiones por los servicios prestados por el especialista, el mismo que aún no ha presentado las respectivas facturas, sin embargo se conoce la existencia de este costo operativo.

2.9. Pasivos Financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2.10. NIIF para PYMES

EL IASB ha publicado las enmiendas realizadas a las NIIF para las Pymes, que incluyen cambios en 21 de sus 35 secciones, los cuales fueron efectivos a partir del 01 de enero del 2018.

El proceso de revisión que desemboca en este documento de enmiendas, inicio en el año 2012 con el objetivo de mejorar los estándares ya existentes según las experiencias de algunos usuarios de las mismas

De acuerdo con el comunicado del IASB, los principales cambios contenidos en el documento son:

Permitir a las PYMES las opciones de usar el modelo de revaluación para propiedad, planta y equipo.

Alinear con el IAS/NIC 12 sobre impuestos a los ingresos, los principales requerimientos para los impuestos diferidos para ingresos.

La Junta para emisión de las NIIF para las PYMES en su reunión de Octubre del 2016 decidió que la próxima revisión exhaustiva de la NIIF para PYMES se iniciara en los primeros meses del 2019, con el objeto de proporcionar una plataforma estable para la aplicación en las PYMES. Además con el Aporte del Grupo de Implementación SME decidirá si se debe considerar la incorporación de cambios en las NIIS completas, que todavía no se han incorporado o cualquier otro asunto de urgencia.

NOTA 03. CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Corresponde al Saldo de Caja General, Caja Chica y Bancos, un resumen es como sigue:

CUENTA	Al 31 de diciembre 2018	Al 31 de diciembre 2019
Caja General	116,63	0,00
Caja chica	100,00	100,00
Banco Pichincha 2100149947	72,73	0,00
Banco Pichincha 21000149937	271,22	487,09
TOTAL	560,58	587,09

NOTA 04. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo se encuentra integrado por:

CUENTA	Al 31 de diciembre 2018	Al 31 de diciembre 2019
Muebles y enseres	5.132,82	5.132,82
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-513,28	-1.026,56
Equipos Odontológicos	12.572,09	12.572,09
Depreciación Acumulada Equipos Odontol.	-2514,42	-5.028,84
Equipo Computo	3.616,00	3.616,00
TOTAL	18.293,21	15.265,51

NOTA 05. ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos Diferidos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	Al 31 de diciembre 2018	Al 31 de diciembre 2019
Arriendos prepagados	1.200,00	1.200,00
Anticipos Honorarios Legales	158,05	158,05
Otros pagos diferidos	0,00	0,00
Gastos de Constitución	506,86	506,86
Amortización G. Constitución	-101,37	-202,74
Gastos de Instalación	10.240,07	10.240,07
Amortización G. Instalación	-2.048,01	-4.096,02
TOTAL	9.955,60	7.806,22

NOTA 06. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de Cuentas por pagar que se generan por el giro del negocio de CLINICA CAVITY DENTAL CAVITYDENT S.A.

CUENTA	Al 31 de diciembre 2018	Al 31 de diciembre 2019
Jaime Barona Honorarios Ortodoncia	7.937,50	3.736,12
Diana Chávez /Luis Aguiar	26,57	4.221,94
Santiago Tenesaca	0,00	1.272,00
Jorge Moreta	0,00	640,00
Elsa Veliz	360,00	414,00
Dental Quito Clinic	0,00	656,60
Silverti SA	0,00	333,00
Marcelo Suntaxi	1.434,72	588,00
Municipio de Sangolqui	940,61	0,00
Rocio Pazmiño	243,00	81,00
Varios	720,56	47,57
TOTAL	11.662,96	11.990,23

NOTA 07. DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de Cuentas por pagar Socios que se generaron en la puesta en marcha de CLINICA CAVITY DENTAL CAVITYDENT S.A. son:

CUENTA	Al 31 de diciembre 2018	Al 31 de diciembre 2019
Santiago Pazmiño	9.108,96	9.108,96
Luis Aguiar	10.000,00	10.000,00
Nicolás Vera	10.000,00	10.000,00
Gabriel Suqui	9.962,40	10.000,00
TOTAL	39.071,36	39.108,96

NOTA 08. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

La estructura del capital de la Compañía es:

Accionista	Numero de Participaciones	% Participación	Al 31 de diciembre 2019
Santiago Pazmiño	250	25%	250,00
Luis Aguiar	250	25%	250,00
Nicolás Vera	250	25%	250,00
Gabriel Suqui	250	25%	250,00
TOTAL	1.000	100%	1.000,00

NOTA 09. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha del informe de gerencia (Julio 25, 2020); el Ecuador y el mundo fueron atacados por un Coronavirus Covid -19; el mismo que puso en alerta sanitaria a todos los países a nivel mundial; esto ocasionó que se vaya declarando cuarentenas totales y parciales en distintas partes del mundo; siendo así que el 16 de Marzo del 2020 el Gobierno Nacional del Ecuador declaro en Cuarentena Total a toda la población; se mantuvo el confinamiento de la población durante casi 3 meses; siendo así que el 03 de Junio del 2020 los Cantones de Quito y Rumifahui dicen pasar a semáforo amarillo; con esto se autorizó la apertura parcial de los negocios con un 30% de trabajo presencial y el aforo de los locales comerciales a la mitad.

Durante esta emergencia Sanitaria la Clínica Cavitydent en cumplimiento con las normas Sanitarias establecidas tuvo que cerrar sus puertas a partir de Marzo 16 hasta Junio 03; durante este periodo únicamente se atendió emergencias; lo que represento una disminución considerable en los ingresos que recibió la organización durante el tiempo del confinamiento; de los ingresos recibidos se dio prioridad a pagos parciales de los sueldos de empleados e less; esto generó que se retrase el pago de otros gastos mensuales como Arriendo y servicios básicos; los mismos que están siendo negociados para no afectar a la liquidez de la Clínica.

NOTA 10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y presentados a los accionistas el 27 de Julio 2020; hasta la presente fecha no se han presentado objeciones a los mismos



Dr. Luis Aguiar C

GERENTE GENERAL



Sra. Diana Chavez M.

CONTADOR GENERAL