

DENTAL CERDA A. CIA. LTDA.
Estado de Situación Financieros

(Expresado en dólares)		NOTA	SALDOS LIBROS AL 31-12-12	SALDO LIBROS AL 31-12-13
ACTIVO				
Activos Corrientes:				
10101	Efectivo y sus equivalentes	1	18.106,81	19.353,83
	Instrumentos Financieros medidos al costo amortizado		-	-
1010205	Cuentas por cobrar comerciales	2	116.048,28	93.738,31
10103	Inventarios	3	141.632,50	48.632,95
1010501	Activos por impuestos corrientes	4	7.026,41	6.797,33
	Servicios y otros Pagos anticipados	5	-	-
	Total Activos corriente		282.814,00	168.522,42
Activo No Corriente:				
10201	Propiedad planta y equipos	6	13.457,84	13.457,84
1020113	(Depreciación acumulada)	6	(10.780,69)	(11.105,87)
1020402	Activos intangibles		391,23	312,98
1020501	Activo por impuesto diferido	9	-	-
	Total Activo no corriente		3.068,38	2.664,95
	TOTAL ACTIVO		285.882,38	171.187,37
PASIVO:				
Pasivo Corriente:				
2010103	Cuentas por pagar comerciales	12	152.037,13	19.150,63
20104	Obligaciones Bancarias	13	7.238,22	43.549,29
20107	Otras Obligaciones corrientes	15	2.465,82	5.686,55
20108	Otras cuentas por pagar relacionadas		-	-
20110	Anticipos de clientes	18	-	-
	Total Pasivos no Corrientes:		161.741,17	68.386,47
Pasivos no Corrientes:				
20207	Obligaciones por beneficios definidos	23	31.621,53	3.432,47
20210	Otros Pasivos no Corrientes	26	-	-
	Total Pasivos No Corrientes		31.621,53	3.432,47
	TOTAL PASIVOS		193.362,70	71.818,94
PATRIMONIO				
302	Aportes para futuras capitalizaciones		-	-
30101	Capital pagado	31	1.000,00	1.000,00
304	Reserva legal y estatutaria	33	77.028,39	77.028,39
305	Resultados acumulados	35	-	14.100,06
306	Utilidad (pérdida) del ejercicio		14.491,29	7.239,98
	TOTAL PATRIMONIO		92.519,68	99.368,43
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		285.882,38	171.187,37

GERENTE

Ldo. José Cerdá Campos
C.I. 180175192-4

CONTADOR

Edwin Sevilla
C.I. 100136197-9

DENTAL CERDA A. CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales

(Expresado en dólares)	NOTA	SALDOS LIBROS AL 31-12-12	SALDO LIBROS AL 31-12-13
INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ventas de bienes y Servicios		672.867,27	683.840,61
4109 (-) Descuento en ventas			
4110 (-) Devolución en ventas			
41 VENTAS NETAS		<u>672.867,27</u>	<u>683.840,61</u>
51 COSTO DE VENTAS		568.175,63	572.994,48
42 GANANCIA BRUTA		<u>104.691,64</u>	<u>110.846,13</u>
43 OTROS INGRESOS		-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201 Gastos de Ventas		-	88.890,25
5202 Gastos de Administración		80.166,51	10.743,90
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>80.166,51</u>	<u>99.634,15</u>
5203 GASTOS FINANCIEROS			
Intereses Comisiones de Operaciones Financieras		2.171,71	321,95
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>2.171,71</u>	<u>321,95</u>
5204 Otros Gastos		5.914,72	-
TOTAL OTROS GASTOS		<u>5.914,72</u>	<u>-</u>
60 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>16.438,70</u>	<u>10.900,03</u>
61 15% Participación a trabajadores		2.465,81	1.638,00
62 Ganancia o pérdida antes de impuestos		<u>13.972,90</u>	<u>9.262,03</u>
63 Impuesto a la Renta		3.213,77	2.042,05
64 GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>10.759,13</u>	<u>7.239,98</u>
(+) Ganancia por impuesto diferido			
TOTAL GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>10.759,13</u>	<u>7.239,98</u>

GERENTE
Luis José Cerda Campos
C.I. 180175192-4

CONTADOR
Edwin Sevilla
C.I. 180136197-9

METODO DIRECTO

**DENTAL CERDA A. CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**SALDOS LIBROS
AL 31-12-12**

**SALDO LIBROS
AL 31-12-13**

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

95010101	Recibido de clientes	672.867,27	734.940,29
95010201	Pagado a proveedores y empleados	(126.076,94)	(781.316,63)
950105	Intereses pagados		(2.787,77)
950108	Otras Entradas y Salidas de Efectivo	(396.543,53)	
	Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>150.246,80</u>	<u>(49.164,11)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

950213	Compra de propiedades planta y equipo	-	
950221	Otras Entradas y Salidas de Efectivo,	(197.200,81)	
	Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(197.200,81)</u>	<u>-</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

950305	Obligaciones bancarias		36.311,07
950304	Obligaciones a largo plazo P S		
	Reserva Legal		
	Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>14.100,06</u>
	Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	16.049,46	1.247,02
9506	Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	2.057,35	18.106,81
	Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>18.106,81</u>	<u>19.353,83</u>

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN

Utilidad (pérdida antes de 15% trabajadores e Impuesto Renta	11.634,24	10.920,03
--	-----------	-----------

AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO

9701	Depreciación de propiedades, planta y equipo	10.780,69	
9701	Amortizaciones		
9702	Provisión para cuentas incobrables	-	
9705	Ajustes por gastos en provisiones		
9709	Ajustes por Gasto Impuesto a la Renta	-	
9710	Ajustes por Gastos Participación Trabajadores	-	1.638,00
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	2.899,83

TOTAL AJUSTES

<u>10.780,69</u>	<u>4.537,83</u>
------------------	-----------------

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

9801	(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	116.048,28	51.099,68
9802	(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar		(42.238,76)
9803	(Aumento) disminución cuentas por pagar comerciales		
9804	(Aumento) disminución en inventarios		92.999,55
9805	(Aumento) disminución C Fiscal pagos anticipados		229,08
9806	Aumento (disminución) en cuentas por pagar		(133.525,31)
9807	Aumento (disminución) Gtos acumul por pagar	31.621,53	(2.465,82)
9808	Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	39.519,68	(30.720,39)
9809	Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	
9810	Aumento (disminución) en Otros Pasivos	3.645,85	
	TOTAL CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>190.835,34</u>	<u>(64.621,97)</u>

9820	Flujos netos de efectivo procedentes actividades de operación	<u>213.250,27</u>	<u>(49.164,11)</u>
------	---	-------------------	--------------------

CERDAS
Ldo. José Cerda Campos
C/180175192-4

CONTADOR
Edwin Sevilla
C/100196197-9

DENTAL CERDA A. CIA. LTDA.
Estado de cambios en el patrimonio
Al 31 de diciembre del 2013

Saldo inicial NEC al 1 de enero del 2012

Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2012

Saldo inicial NEC al 1 de enero del 2012
Ajustes por Destilar
Dividendos Entregados

Utilidad del ejercicio 2013 bajo NIIF

Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2013

Capital	Reserva legal	Reserva de capital	Reserva de revaluación	Resultados Acumulados	Utilidad Ejercicio	Total
1.000,00	77.028,39	-	-	14.491,29	-	92.519,68
1.000,00	-	-	-	-	-	-
1.000,00	-	-	-	-	-	-
1.000,00	-	-	-	361,23	-	-
-	-	-	-	-	7.239,96	-
1.000,00	77.028,39	-	-	14.852,52	7.239,96	99.300,43

SEÑOR
Ldo. José Cerda Campos
C.I.180175192-4

CONTRADOR
Edwin Sevilla
C.I. 100196197-9

DENTAL CERDA A. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	0,00	
	Caja General	0,00	5.000,00
	Subtotal Caja	0,00	5.000,00
	BANCOS LOCALES		
	Pichincha	18.106,81	14.353,83
		0,00	0,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	18.106,81	14.353,83
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	18.106,81	19.353,83

2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0,00	0,00
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	0,00	0,00
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	116.048,28	51.499,55
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00	0,00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	42.238,76
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0,00	0,00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	116.048,28	93.738,31

3.- INVENTARIOS

0

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	141.632,50	48.632,95
1010307	Mercaderías en Tránsito	0,00	0,00
1010308	Obras en construcción	0,00	0,00
1010309	Obras terminadas	0,00	0,00
1010310	Materiales o bienes para la construcción	0,00	0,00
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0,00	0,00
1010312	Otros Inventarios	0,00	0,00
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0,00	0,00
10103	TOTAL INVENTARIOS	141.632,50	48.632,95

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
10105	Activos por impuestos Corrientes	0,00	0,00
1010501	Credito Tributario a favor de la Empresa IVA	0,00	1.310,53
1010502	Credito Tributario a favor de la Empresa IR	7.026,41	5.486,80
1010503	Anticipo por impuesto a la Renta	0,00	0,00
10102	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.026,41	6.797,33

CORRENTE
Ledy. Jose Cerda Campos
C.I. 180175192-4

CONTADOR
Eswin Sevilla E.
C.I. 180136197-9

DENTAL CERDA A. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

1010302		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0,00	0,00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0,00	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	0,00	0,00
1010404	Otros anticipos entregados	0,00	0,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00	0,00

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1010502		dic-12	ADICIONES (RETIROS)	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$		VALOR US\$
1020101	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1020102	Edificios	0,00	0,00	0,00
1020103	Construcción en Curso	0,00	0,00	0,00
1020104	Instalaciones	0,00	0,00	0,00
1020105	Muebles y Enseres	12.800,57	0,00	12.800,57
1020106	Máquinas y Equipos	0,00	0,00	0,00
1020107	Naves, Aeronaves	0,00	0,00	0,00
1020108	Equipo de Computación	657,27	0,00	657,27
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0,00	0,00	0,00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas			0,00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0,00	0,00	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas	0,00	0,00	0,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	13.457,84	0,00	13.457,84
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta	-10.780,69	-325,18	-11.105,87
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y	0,00		0,00
10201	Total Depreciación Acumulada	-10.780,69	-325,18	-11.105,87
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	2.677,15	-325,18	2.351,97

7.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

8.- ACTIVOS INTANGIBLES

1010502		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0,00	0,00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	391,23	391,23
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0,00	-78,25
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0,00	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Publicidad)	0,00	0,00
1020408	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0,00	0,00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	391,23	312,98

GERENTE
Ldo. José Cerdá Campos
C.I. 180175192-4

CONTADOR
Eswin Sevilla E.
C.I. 100136197-9

DENTAL CERDA A. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	0,00
1020502	Activos por impuestos diferidos	-	0,00
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	0,00

Mencionar en esta nota el criterio contable aplicado que puede ser:

- Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:
- a. Diferencias temporarias deducibles
 - b. La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal
 - c. La compensación de créditos no utilizados de años anteriores

El activo por impuesto Diferido registrado a esta fecha es por las diferencias temporarias deducibles

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0,00	0,00

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	152.037,13	19.150,63
2010302	Proveedores del Exterior	0,00	0,00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	152.037,13	19.150,63

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios.	0,00	0,00
	Pichincha	0,00	0,00
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	0,00	0,00

14.- LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Pichincha	7.238,22	43.549,29
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	7.238,22	43.549,29

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.238,22	43.549,29
-------	---	----------	-----------

GERENTE
Ldo. Jose Cerda Campos
C.I. 180175192-4

CONTADOR
Eswin Sevilla E.
C.I. 180135197-9

DENTAL CERDA A. CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

15.- PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	31.621,53	3.432,47
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	31.621,53	3.432,47

En esta cuenta se registrará:

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que

16.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	0,00	0,00
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0,00	2.899,83
2010703	Obligaciones con el IESS	0,00	285,89
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	0,00	862,83
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2.465,82	1.638,00
2010706	Dividendos por pagar	0,00	0,00
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.465,82	5.686,55

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

17.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0,00	0,00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0,00	0,00

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el

18.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Préstamos de Terceros	0,00	0,00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00

En esta cuenta se registrarán obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyan obligaciones actuales de la empresa

19.- ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

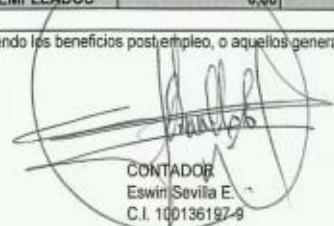
Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	0,00	0,00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0,00	0,00

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo

20.- PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	0,00	0,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0,00	0,00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00	0,00

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por


GERENTE
Ldo. José Cerda Campos
C.I. 180175192-4
CONTADOR
Eswin Sevilla E.
C.I. 100136197-9

DENTAL CERDA A. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

21.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

20108		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Prestamos de Terceros	-	-
20108	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	-

PASIVO NO CORRIENTE

22.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	-	-

*Detalle: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas

23.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	0,00	0,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	0,00	0,00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	0,00

pactados durante la contratación del personal la empresa.

24.- OTRAS PROVISIONES

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20208	Otras Provisiones	31.621,53	3.041,24
20208	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	31.621,53	3.041,24

Se registrará el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de

25.- PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	0,00	0,00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	-	0,00
2020902	TOTAL PASIVO DIFERIDO	0,00	0,00

Pasivo Diferido: Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingreso o como derecho de

compensación tributaria

Ingresos diferidos: Se registrará un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser onerados y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del período durante el cual se presta el servicio correspondiente. El impuesto diferido es el que permite cubrir los efectos.

26.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20210	Pasivos no corrientes	0,00	0,00
2021001	Prestamos Bancarios	-	0,00
20210	TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00


GERENTE
Ldo. Jose Cerda Campos
C.I. 180175192-4
CONTADOR
Edwin Sevilla E.
C.I. 100136197-9

DENTAL CERDA A. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

31. CAPITAL SOCIAL

0		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital suscrito o asignado		
3010101	Cerda Campos Jose Manuel	600,00	600,00
3010102	Altamirano Escobar Cecilia	300,00	300,00
3010103	Cerda Altamirano Byron Santiago	100,00	100,00
30102	(-)Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería		
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00	1.000,00

32. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

0		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	0,00

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por

33. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

0		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	77.028,39	77.028,39
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0,00	0,00
304	TOTAL RESERVAS	77.028,39	77.028,39

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el **RESERVA LEGAL:** De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se toma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

34. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

0		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		0,00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación		
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00	0,00

35. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

0		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumuladas	0,00	14.491,29
	Menos Dividendos		-
	Menos transferencias a Reserva Legal	0,00	0,00
	(-) Pérdidas Acumuladas	-	0,00
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
3060301	0%		0,00
3060302	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	0,00	0,00
3060304	0%		0,00
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-391,23
30605	Reserva por Donaciones		
30606	Reserva por Valuación		
	Mas penaliza por impuesto diferido		0,00
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	14.100,06

Nota: se suma el resultado del ejercicio el valor de impuesto diferido porquien los formularios no existe casillero para su ubicación

Resolución N° S.S.I.CI.CPAIFRS 0.11 07 del 9 de Septiembre del 2011 Resuelve: los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Revaluación por

GERENTE
Ldo. Jose Cerda Campos
C.I. 180175192-4

CONTADOR
Evelyn Sevilla E.
C.I. 100136197-9

DENTAL CERDA A. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

36. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	672.867,27	683.840,61
4110	Descuento en ventas	0,00	0,00
4111	Devolución en Ventas		0,00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	672.867,27	683.840,61

36. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Otros Ingresos Gravados	0,00	0,00
4302	Intereses Financieros	0,00	0,00
4305	Otras Rentas	0,00	0,00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	0,00	0,00

37.- COSTOS DE VENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	145.328,00	141.632,50
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	535.640,69	471.980,88
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	20.465,46	0,00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-141.632,50	-48.632,95
5101	MATERIALES UTILIZADOS		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0,00	0,00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	0,00	0,00
510107	(+) Importaciones de materia prima	0,00	0,00
510108	(-) Inventario final de materia prima	0,00	0,00
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0,00	0,00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	0,00	0,00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0,00	0,00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	0,00	0,00
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales	0,00	0,00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0,00	0,00
510402	Depreciación de activos biológicos	0,00	0,00
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	0,00	0,00
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	0,00	0,00
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	0,00	0,00
510406	Mantenimiento y reparaciones	0,00	0,00
510407	Suministros materiales y repuestos	8.373,98	8.034,05
510408	Otros Costos de producción	0,00	0,00
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	568.175,63	572.994,48

GERENTE
Ldo. Jose Cerda Campos
C.I. 180175192-4

CONTADOR
Eswin Sevilla E.
C.I. 100136197-9

DENTAL CERDA A. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

38.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5201	Total gastos de ventas	-	88.860,25
520101	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		33.434,29
520102	Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondos de Reserva)		6.884,96
520103	Beneficios Sociales e Indemnizaciones		3.491,01
520107	Honorarios a Extranjeros por Servicios Ocasionales		-
520109	Arrendamiento Operativo		12.000,00
520110	Comisiones		30.000,00
520112	Combustibles		1.210,73
520114	Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)		-
520115	Transporte		1.839,26
5202	Total gastos de administracion	80.166,51	10.743,90
520105	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		1.970,00
520216	Gastos de Gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		3.319,74
520217	Gastos de Viaje		568,51
520218	Agua, Energia, Luz y Telecomunicaciones		1.586,57
520119	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles		0,00
520220	Impuestos, Contribuciones y Otros		240,00
520121	Depreciaciones		325,18
52012101	Propiedades, Planta y Equipo		325,18
52012102	Propiedades de Inversión		0,00
520122	Amortizaciones		78,25
52022201	Intangibles		78,25
520128	Otros gastos	5.914,72	2.655,65
Subtotal Gastos de Administración y ventas		86.081,23	99.604,15
Total Gastos de Administracion y Ventas		86.081,23	99.604,15
520301	Intereses		321,95
520302	Comisiones	2.171,71	0,00
520305	Otros	0,00	0,00
5203	Total Gastos Financieros	2.171,71	321,95
520402	Otros Gastos	0,00	0,00
5204	Total Otros Gastos	0,00	0,00
TOTAL GASTOS		88.252,94	99.926,10

GERENTE
Ledy Jose Cerda Campos
C.I. 180175192-4

CONTADOR
Eswin Sevilla E.
C.I. 100136187-9

DENTAL CERDA A. CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	16.438,70	10.920,03
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-2.465,81	-1.638,00
	804	(-)100% Dividendos Exentos		0,00
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		0,00
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		0,00
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	5.000,00	3.899,02
		(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el límite del 1%		0,00
		(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI		0,00
		(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años		0,00
		(+) Gasto Valor neto de realización inventarios		0,00
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		0,00
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		0,00
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos exentos		0,00
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0,00	0,00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		0,00
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00	0,00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		0,00
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0,00	0,00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0,00	0,00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	18.972,90	13.181,05
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	4.363,77	2.899,83
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto		0,00
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	18.336,66	12.181,86
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR				
	839	Impuesto Causado	-4.363,77	-2.899,83
		(Menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	4.555,64	4.250,41
	844	Saldo del anticipo pendiente de pago	-4.354,08	-3.631,01
	845	Retenciones del Impuesto a la Renta	3.631,00	2.091,40
	850	Credito tributario años anteriores	7.759,19	7.026,41
	851	Credito tributario por Impuesto salida de Divisas	0,00	0,00
	856	saldo a favor contribuyente	7.227,98	6.837,38
	859	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	7.227,98	6.837,38

GERENTE
Lodo, Jose Cerda Campos
C.I. 180175192-4

CONTADOR
Eswini Sevilla E.
C.I. 100136197-9