

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA RED  
ODONTOLOGICA ODONTORED S.A.**

**1. NOTA No. 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**1.1. NORMATIVA LEGAL**

Según el Estatuto "COMPAÑÍA RED ODONTOLOGICA ODONTORED S.A., se constituye el 01 de octubre del 2002 con un capital inicial de 800,00 dólares: El tiempo de duración es de 50 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo de duración, si así lo resolviese la Junta General de Accionistas y en la forma prevista en el estatuto de la Compañía. Tiene su domicilio Principal en la calle Colon 308, parroquia El Jordan, ciudad Otavalo, Provincia de Imbabura, República del Ecuador.

**1.2. OBJETIVOS DE RED ODONTOLOGICA ODONTORED S.A.**

1.2.1. "Brindar servicios de ODONTOLOGIA"

**1.3. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE ODONTORED SA.**

ODONTORED S.A, en su estructura organizativa cuenta con los siguientes niveles:

**1.3.1. De Dirección:**

- 1.3.1.1. Junta General de Accionistas
- 1.3.1.2. Directorio
- 1.3.1.3. Presidente y
- 1.3.1.4. Gerente General

**1.3.2. De operación:**

- 1.3.2.1.1 Área Financiera
- 1.3.2.2.2 Área Servicios

**2. NOTA No. 4.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES.**

A continuación se resumen los principales Políticas y principios contables, seguidas por la Compañía ODONTORED S.A., en la preparación de sus Estados Financieros en base a acumulación, conforme a Principios Contables dispuestos en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's y su transición a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

**4.1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS PARA LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

**4.1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros.**

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico bajo NEC y al costo razonable bajo NIIF's siendo la unidad de moneda el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

#### 4.1.2. Período Contable

El período contable de los estados financieros adjuntos corresponde al año 2014.

#### 4.1.3. Compras de bienes fungibles, materiales y suministros

Durante el año 2014 la Compañía realizó algunas compras de bienes fungibles, materiales y suministros, registrados al costo de las facturas de adquisición y se cargan directamente al gasto corriente.

#### 4.1.4. Impuestos IVA y Retención en la fuente.

La compañía registra los grupos de las Retenciones del IVA y de Retención en la Fuente por las compras realizadas, pagándose al Servicio de Rentas Internas en las declaraciones mensuales realizadas durante el año 2014.

#### 4.1.5. Recaudación y depósitos.- Todos los valores recaudados son ingresados a Tesorería en forma diaria y depositados en un plazo máximo de 48 horas, los mismos que son verificados por Contabilidad.

#### 4.1.6. Valuación de Propiedades, Planta y Equipo.

Los Activos fijos de las instalaciones de la Compañía ODONTORED S.A., se deprecian de acuerdo al método de línea recta con los siguientes porcentajes:

ACTIVOS	%	VIDA UTIL (Años)
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de oficina	10	10
Equipo de Cómputo y electrónico.	33.33	3

#### 4.1.7. Ingresos.

Los ingresos que percibe la empresa son por el cobro de ventas de servicios de atención odontológica

#### 4.1.8. Pago de remuneraciones y Beneficios Sociales, servicios personales u honorarios profesionales.

La Compañía ha efectuado el pago de remuneraciones cancelando los valores por servicios personales u honorarios profesionales previos a la presentación de la factura.

#### 4.1.9. Impuesto a la renta

La compañía odontored s.a., según las normas ecuatorianas y Ley de Régimen Tributario Interno, está obligada a realizar, la declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades.

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 25% y 15% para utilidades si reinvierte la Compañía.

#### 4.2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE TESORERÍA.

- 4.2.1. Se emiten facturas por las ventas de los servicios al momento de realizar la transacción
- 4.2.2. Se recauda los valores diariamente en la oficina de la empresa
- 4.2.3. La recaudación máxima será hasta el último día de cada mes.
- 4.2.4. Los depósitos se realizan máximo cada 24 horas en días laborables y con un máximo de 48 horas para sábados, domingos y feriados.

#### 4.3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE PRESUPUESTO.

El presupuesto es elaborado máximo hasta el mes de diciembre del año inmediatamente anterior y aprobado por Junta General de Accionistas.

Anualmente se realiza la liquidación presupuestaria al 31 de diciembre de cada año y es aprobado por la Junta General de Accionistas.

Para la ejecución de gastos se cumple lo dispuesto por los estatutos de la compañía

#### 4.4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS de INFORMÁTICA.

Se da mantenimiento preventivo de todos los equipos de las áreas administrativa, financiera y operativa los días miércoles de cada semana.

Se saca respaldos de la información financiera todos los días viernes de cada semana a las 20 horas en el servidor de base de datos, en dispositivos magnéticos extraíbles y en el computador portátil de la empresa. Manteniéndose dos de estos respaldos fuera de las instalaciones de ODONTORED S.A.

Se mantiene actualizado el inventario de los equipos informáticos con las características técnicas de cada uno.

### 5. NOTAS No. 5 REFERENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 5.1. ACTIVOS

##### 5.1.1. ACTIVOS CORRIENTES.

Son los activos que son realizados en fondos líquidos en el período de un año.

#### CAJA BANCOS:

El valor que muestra el balance general al 31.12.2014 es proveniente de las recaudaciones diarias que son reportadas y depositadas en un plazo máximo de 24 horas, durante todo el ejercicio económico, la Compañía ha contado con un nivel de liquidez razonable para cubrir todas sus

obligaciones en la adquisición de bienes y servicios para el mantenimiento de las instalaciones.

Los valores citados se encuentran debidamente respaldados y sustentados en los comprobantes diarios de recaudación numerados y en papeletas de depósitos.

El valor correspondiente es de 4.542,24

**5.1.2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:**

El saldo que muestra la cuenta al 31.12.2014 es de 0.00 dólares que se presenta desglosada de la siguiente manera:

CUENTA	VALOR USD
Cuentas por Cobrar clientes relacionados	0
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	0
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>0</b>

**5.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

El saldo que muestra la cuenta al 31.12.2014 es de 21446.96 dólares que corresponde a otros documentos por cobrar relacionados

**5.2. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:**

**5.2.1. Activos no Depreciables:**

La empresa cuenta con activos no depreciables por un valor de 0

**5.2.2. Activos depreciables:**

El saldo al 31.12.2014 de esta cuenta es de 19978.05 dólares,

**5.3. PASIVOS**

**5.3.1. OBLIGACIONES CON PROVEEDORES.-** El saldo de esta cuenta al 31.12.2014 es de 3.131,38 dólares

**5.3.2. OBLIGACIONES CON BANCOS.-** El saldo de esta cuenta al 31.12.2014 es de 5.208,91 dólares,

**5.3.3. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS.-** El saldo de esta cuenta al 31.12.2014 es de 0

**5.4. PATRIMONIO**

**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:** El capital es de 800.00 dolares

**5.4.1. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:** El valor de la utilidad en este año fue de 5.681,22

**5.5. CUENTAS DE INGRESOS**

En el Estado de Resultados se detallan los rubros recaudados en el 2014, por la prestación de sus servicios.

5.5.1. INGRESOS GRABADOS CON IVA 0%

Los ingresos con tarifa 0% IVA corresponden a la venta de servicios prestados por la empresa en odontología

5.6. CUENTAS DE GASTOS

El total de gastos incurridos por la empresa para la operación de la misma fueron de 119.206,19



Xavier Moreno  
Contador