

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

1. NOTA No. 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑIA

1.1. NORMATIVA LEGAL

Según el Estatuto "COMPAÑIA RED ODONTOLOGICA ODONTORED S.A.", se constituyó el 01 de octubre del 1998 con un capital inicial de 200,00 millones F. Tiempo de duración es de 30 años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil... pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo de duración, si así lo resolviera la Junta General de Accionistas y en la forma prevista en el artículo de la Compañía. Tiene su domicilio Principal en la calle Colon 101, parroquia E. Jordan, ciudad Otavalo, Provincia de Imbabura, República del Ecuador.

1.2. OBJETIVOS DE RED ODONTOLOGICA ODONTORED S.A.

1.2.1. "Ofertar servicios de ODONTÓLOGIA"

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. Área Financiera
- 1.3.2.2. Área Servicios

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

A continuación se exponen las 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 emitidos en las Normas Emisoras de Contabilidad NRO 1 y su modificación y las Normas Internacionales de Información Financiera NRO 1, 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 alfabético bajo MSF y el costo razonable bajo NIIF's usando la unidad de moneda el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

4.1.2. Periodo Contable

El periodo contable de los Estados Financieros adjuntos correspondiente al año 2015.

4.1.3. Compras de bienes fungibles, materiales y suministros

Durante el año 2015 la Compañía realizó algunas compras de bienes fungibles, materiales y suministros, registradas 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 gastos de los 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 2015.

4.1.5. Recaudación y depósitos.-

Todas las ventas recaudadas con ingresos a Tesorería en forma diaria y depósitos 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 OCEANOPAC S.A., se deprecian de acuerdo al método de línea recta con las siguientes porcentajes:

ACTIVOS	%	VIDA UTIL (Años)
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de oficina	10	10
Equipo de Computo y Periféricos.	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 estipulado el pago de remuneraciones mensualmente los valores por servicios personales u honorarios profesionales previos a la presentación de la factura.

4.1.9. Impuesto a la renta

La compañía administradora S.A., según los textos constitucionales y ley de régimen tributario interno, está obligada a realizar la declaración de impuestos a la Renta de Accionistas.

La tarifa del impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 30% y 15% para utilidades de retención de la Compañía.

4.2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE TESORERÍA.

- 4.2.1. Se emiten facturas por los 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 para el día de cada mes.
- 4.2.4. Los depósitos se realizan máximo cada 14 horas en días hábiles 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 máxima hasta el mes de diciembre del año inmediatamente anterior y aprobado por Junta General de Accionistas.

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

Toda 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 los niveles administrativa, financiera y operativa los días miércoles de cada semana.

Se hace respaldo de la información financiera todos los días viernes de cada semana a las 23 horas en el servidor de base de datos, en dispositivos magnéticos externos y en el computador personal de la empresa. Manteniendo dos de estos respaldos fuera de las instalaciones de OROTORCEL 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.

Señal los activos que son realizados en fondos líquidos en el periodo de la año.

CAJA BANCOS:

El valor que muestra el balance general al 31.12.2011 es proveniente de las remuneraciones 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

adquisiciones 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 recordación numerados y en comprobantes de depósitos.

5.1.2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El saldo que muestra la cuenta al 31.12.2015 es de 0.00 dólares que se presenta detallada de la siguiente manera:

CUENTA	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes relacionados	0
Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	0

5.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

El saldo que muestra la cuenta al 31.12.2015 es de 2052.74 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 31.12.2015 de esta cuenta es de 2424.99 dólares.

5.3. PASIVOS

5.3.1. OBLIGACIONES CON PROVEEDORES.- El saldo de esta cuenta al 31.12.2015 es de 2.152,00 dólares.

5.3.2. OBLIGACIONES CON BANCOS.- El saldo de esta cuenta al 31.12.2015 es de 0.00 dólares.

5.3.3. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS.- El saldo de esta cuenta al 31.12.2015 es de 0.

5.4. PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: El capital es de 200.00 dólares.

5.4.1. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO: El valor de la utilidad en este año fue de 427.33.

5.5. CUENTAS DE INGRESOS

En el Estado de Resultados se detalla los ingresos reconocidos en el 2015, por la prestación de sus servicios.

5.5.1. INGRESOS GRABADOS CON IVA 23

Los ingresos con tarifa 0 IVA corresponden a la venta de servicios
prestados por la empresa en administración y suman 132269.85

5.6. CUENTAS DE GASTOS

El total de gastos incurridos por la empresa para la operación de
la misma fueron de 107449.65



Mariana Moreno
Contador