

CENTRODENT CLINICAS DENTALES INTEGRALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre 2016
Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa CENTRODENT CLINICAS DENTALES INTEGRALES S.A. fue constituida el 30 de enero de 2003, bajo la denominación mencionada. Su objeto comercial es la prestación de servicios odontológicos.

Al 31 de diciembre del 2016 se mantiene en nómina 10 personas

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas de la empresa se centran en los siguientes puntos.

2.1. Moneda Funcional y de Reporte

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa, se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera. La moneda funcional del país es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo se encuentra compuesto de efectivos en caja y bancos. La empresa reconoce las siguientes cuentas como de su propiedad

BANCO INTERNACIONAL CUENTA CORRIENTE 0250611495
BANCO INTERNACIONAL CUENTA DE AHORROS 0250780423
BANCO SOLIDARIO CUENTA DE AHORROS 2627000628549

2.3. Cuentas Por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen a su costo histórico, al valor de la factura. La empresa solo otorga créditos a sus clientes en caso de ser empresas o personas obligadas a llevar contabilidad. Las Personas Naturales cancelan su valor completo al momento de la terminación del tratamiento.

2.4. Activos no Corrientes

Los activos no corrientes de la organización son los distintos elementos propiedad, planta y equipo, que son empleados para brindar servicios odontológicos. Se encuentran valorados a su costo histórico, y se reconoce su depreciación en función al tiempo de su vida útil, conforme la ley de régimen tributario interno, y su respectivo reglamento.

2.5. Beneficios de ley al personal

Los beneficios al personal se reconocen como gastos al término de cada mes, y se cancelan como parte del sueldo que percibe el personal. Bajo ley las personas que han aceptado mensualizar sus beneficios se les cancelaran como parte de su sueldo mensual. Para los que hayan decidido acumular los valores se aprovisionara mensualmente.

2.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios de la organización solo se centran la prestación de servicios odontológicos. Los ingresos ordinarios se facturan al término de los tratamientos de las personas.

2.7. Costos y Gastos

Se reconocen como costos y gastos del periodo, aquellos que la organización haya incurrido para poder ejecutar los servicios odontológicos. Se reconocen aquellos gastos que son necesarios para poder prestar servicios odontológicos.

2.8. IMPUESTOS

Dentro del reconocimiento de cuentas de impuestos de la organización se deben tomar en cuenta los siguientes aspectos:

- La organización no factura sus servicios con IVA, ya que son relacionados con la salud.
- No existe derecho a crédito tributario por conceptos de IVA. Los gastos que tengan IVA serán cargados como parte del costo o gasto. Y mencionados al momento de la declaración
- La organización reconoce su crédito tributario por concepto de impuesto a la renta, a momento de que el pago sea efectuado mediante tarjetas, o el cliente tenga la obligación de retener.

2.9. Anticipos de Clientes

Se reconoce su valor al momento que el cliente realiza un pago adelantado por servicios que aún no han sido ejecutados por la organización. La empresa realizará un control adecuado para obtener el valor razonable de esta cuenta a lo largo del tiempo.

3. SALDOS FINALES

De acuerdo a las políticas mencionadas los valores al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

	AÑO 2015	AÑO 2016
ACTIVO	48.630,66	67.941,37
ACTIVO CORRIENTE	16.441,34	39.063,93
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	565,73	17.656,97
ACTIVOS FINANCIEROS	7.461,77	14.860,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	7.578,02	14.976,25
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	116,25	116,25
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	5.413,68	3.546,80
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	3.000,16	3.000,16
ACTIVO NO CORRIENTE	32.189,32	28.877,44
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	32.189,32	28.877,44
MUEBLES Y ENSERES	2.114,62	2.114,62
MAQUINARIA Y EQUIPO	84.338,80	84.338,80
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.439,28	3.439,28
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-
	57.703,38	61.015,26

PASIVO	-	0,00
	0,00	0,00
PASIVO CORRIENTE	4.446,00	23.419,69
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-
LOCALES	-	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
PROVISIONES	-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4.446,00	7.228,33
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.159,64	2.037,52
SALARIOS	2.930,33	3.452,61

	356,03	429,49
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		1.308,71
ANTICIPOS DE CLIENTES		16.191,36
PATRIMONIO NETO	44.184,66	44.521,68
CAPITAL	2.000,00	2.000,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2.000,00	2.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	46.173,65	42.184,66
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-	-
	1.389,30	5.378,29
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	47.562,95	47.562,95
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	-
	3.988,98	337,01
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-
	3.988,98	337,01

ATENTAMENTE



Milton Ulises Rondal Ponce
CONTADOR