Centrodent
CLINICAS DENTALES INTEGRADAS

CENTRODENT CLINICAS DENTALES INTEGRALES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

CENTRODENT CLINICAS DENTALES INTEGRALES S.A.. es una Compañía Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal está ubicado en la provincia de Pichincha, Cantón RUMIÑAHUI Parroquia SAN RAFAEL, AV. GENERAL RUMIÑAHUI, Numero 152, Intersección ISLA GENOVESA Oficina PB.

Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con la prestación de servicios dentales.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación - Los estados financieros de CENTRODENT CLINICAS DENTALES INTEGRALES S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales - Son activos financieros y se registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo. - La planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar).

El costo de la propiedad, planta y equipo 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 administración.

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

El costo de propiedad, planta y equipo 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, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Scanned by CamScanner

Centrodent
CLÍNICAS DENTALES INTEGRADAS

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y el porcentaje de vida útil utilizado en el cálculo de depreciación:

- Maquinaria, Equipo 10%
- Muebles y Enseres 10%
- Equipos de Cómputo 33%

Pasivos financieros. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras. Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Beneficios a empleados

Sueldos y contribuciones a la seguridad social. Los sueldos, aportes y beneficios sociales son pagados y liquidados mensualmente y en los términos legales vigentes.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios, a excepción del aporte individual.

Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Ventas. - Los ingresos ordinarios son procedentes de la prestación de servicios odontológicos.

Reconocimiento ingresos por prestación de servicios odontológicos. Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos por prestación de servicios se generan con clientes.

Costos y Gastos - Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

Scanned by CamScanner

Centrodent
CLÍNICAS DENTALES INTEGRADAS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y es el siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	20.784,84
Total	**20.784,95**

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corriente No Relacionados Locales	350,00
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corriente No Relacionados	14.976,25
TOTAL	**15.326,25**

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Inmuebles, Maquinaria y Equipo, es como sigue:

Muebles y Enseres	*2.114,62*
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	*84.338,80*
Equipo de Computación y Software	*3.439,28*
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	*-69.560,39*
TOTAL ACTIVO FIJOS	**20.332,31**

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, es como sigue:

Otras cuentas por pagar corrientes	3.017,87
Total	**3.017,87**

7. PATRIMONIO

Scanned by CamScanner

Centrodent
CLÍNICAS DENTALES INTEGRADAS

Capital Social - El capital social consiste de 2000 acciones de US$1 valor nominal unitario las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos, (-) Capital Suscrito No Pagado.

Resultados. -

El resultado al 31 de diciembre es como sigue:

(+) Utilidad del Ejercicio	12.590,39
Total Patrimonio Neto	**56.502,94**

8. **Información por segmentos**. Servicios que generan ingresos provenientes del segmento. La Compañía presta servicios a terceros. Los segmentos sobre los cuales debe informar la Compañía de acuerdo a la NIIF 8 son los siguientes servicios:

- Ortodoncia: Servicios directos a terceros.
- Servicios periodontales: Servicios directos a terceros
- Rehabilitación: Servicios directos a terceros
- Cirugías especiales: Servicios directos a terceros
- Endodoncia: Servicios directos a terceros
- Iplantología: Servicios directos a terceros

9. **EVENTOS SUBSECUENTE**. - En el período comprendido entre el 1 de enero de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

ATENTAMENTE

Dr. Oswaldo W. Carrillo G. MBA

Scanned by CamScanner