

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre 2019

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).

~~Base de preparación~~ - Los estados financieros de CENTRODENT CLINICAS DENTALES INTEGRALES S.A. comprenden los estados de situación financiera, de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al periodo fiscal que inicia el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, 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.

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

- Maquinaria, Equipo 10%
- Muebles y Enseres 10%
- Equipos de Cómputo 33.33%

~~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 de 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, siguiendo el criterio contable del Devengado.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y es el siguiente:

Caja General	97.24
Bancos	953.65
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	<u>1,050.89</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	
Corriente No Relacionados Locales	13,142.07
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	
Corriente No Relacionados	
TOTAL	<u>13,142.07</u>

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Muebles y Enseres	4,581,16
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	97,838,80
Equipo de Computación y Software	3,799,27
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	-87,709,83
TOTAL ACTIVO FIJOS	<u>12,509,40</u>

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:

Cuentas por pagar corrientes	3,122,46
Obligaciones con socios	8,261,90
Total	<u>11,384,36</u>

7. PATRIMONIO

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.

Resultados -

El resultado al 31 de diciembre es como sigue:

Capital Suscrito Y/O Asignado	2,000.00
-------------------------------	----------

(-) Pérdidas Acumuladas De Ejercicios Anteriores	-2,987,94
Resul. Acumulados Provites NIIF	44,562,79
(+) Utilidad del Ejercicio	2,375,62
Total Patrimonio Neto	<u>43,950,47</u>

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
- Implantología: Servicios directos a terceros

9. **Eventos Subsecuentes** - En el período comprendido entre el 1 de enero de 2019 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