

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

**SERVICIOS DENTALES  
SERVIDENT S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**POR EL AÑO TERMINADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18  
(04 )2233272- celular 0990148777  
E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

MANUEL VILLAMARIN ZAVALA

Ingeniero Comercial- Contador Publico

Auditor Externo SCRNAE-2-298

## **SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

### **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS**

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18

( 04) 2233272 celular 0990148777

Email; [estucoa@hotmail.es](mailto:estucoa@hotmail.es)

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A La Junta General de Accionistas de  
**SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

**OPINION**

Hemos auditado los estados financieros de **SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultado global del periodo , estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha , de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

**FUNDAMENTO DE LA OPINION**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria ( NIA ) nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas norma se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE NUESTRO INFORME. Somos independiente de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

## **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA ENTIDAD CON LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

## **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Nuestro objetivo son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando este exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría ( NIA ), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría también.:

Planeamos y desarrollamos la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por fraude o

- error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizada, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la administración sean adecuadas, y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.
- Evaluamos si es adecuado que la administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros; y si basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que exista incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoría en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la entidad, así como de expresar nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

**INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**

El sujeto pasivo sobre el cual se emita el informe que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previstas en este artículo, será responsable por la presentación de dicho informe ante la Administración Tributaria, que de acuerdo con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 PUBLICADA EN EL Suplemento del Registro Oficial 660 del 3-XII-2015, el informe de Cumplimiento Tributario y sus nexos deberá ser presentado anualmente al SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (SRI)

El informe de Cumplimiento Tributario -ICT, será emitido de forma independiente a este informe.



**ING. MANUEL VILLAMARIN ZAVALA**  
Auditor Externo  
SC- RNAE-2-298

**Guayaquil, 28 de MAYO del 2019**

**SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

<b><u>ACTIVO</u></b>	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	<b>A</b>	199.734.40
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	<b>B</b>	3.124.858.24
INVENTARIOS		8.160.18
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.332.752.82</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTE</u></b>		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	<b>C</b>	609.317.18
OTROS ACTIVOS		<u>17.945.90</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>3.960.015.90</b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

**SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

**PASIVO**

<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2018</u></b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<b>D</b>	1.565.729.74
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<b>E</b>	<u>404.181.15</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.969.910.89</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		67.810.13
OBLIGACIONES NO CORRIENTES	<b>E</b>	<u>54.655.98</u>
		122.466.11
<b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>	<b>F</b>	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		3.648.00
RESERVA LEGAL		154.797.00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.683.178.35
RESULTADO DEL EJERCICIO-2018		<u>26.015.55</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>1.867.638.90</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>3.960.015.90</u></b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

**SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS- INTEGRALES**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<b><u>2018</u></b>
<b><u>INGRESOS</u></b>	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<b><u>3.929.909.84</u></b>
<b><u>EGRESOS</u></b>	
<b>GASTOS</b>	
OPERATIVOS	< 3.762.565.43 >
OTROS INGRESOS ( EGRESOS )	<b><u>2.573.62</u></b>
Utilidad antes del 15 % de participación a trabajadores E impuesto a la renta	<b>169.918.03</b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

**SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2018</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	
	3.844.994.83.
Efectivo recibido de clientes	
Efectivo pagado a Proveedores- empleados-otros	< 2.780.458.86>
Otros gastos operativos	< 1.231.192.88>
Participación Trabajadores	
	<< 166.656.41>>
<b>Efectivo Y Equivalente de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
	<27.872.24>
Compras de Propiedades planta y equipos	
	<u>&lt;27.872.24&gt;</u>
<b>Efectivo Y Equivalente de efectivo proveniente de actividades de Inversión</b>	
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
	< 188.203.51>
Pagos prestamos	
	< 202.289.37>
Dividendos pagados	
	<u>250.000.00</u>
Otros Ingresos	
	<u>&lt;140.492.88&gt;</u>
<b>Efectivo y Equivalente de efectivo proveniente de actividades de financiamiento</b>	
Diminución neto del efectivo	<335.021.53>
Saldo de efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del ejercicio	<u>534.755.93</u>
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>199.734.40</b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

**SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADO ACUMULADOS</u>	<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2017	3,648.00	154,797.00	2,078,100.49	55,128.47	2,291,673.96
Transferencia			<394,922.14>	< 55,128.47>	<450,050.61>
Utilidad del Ejercicio				26,015.56	26,015.56
SALDO AL 31-12-2018	3,648.00	154,797.00	1,683,178.35	26,015.56	1,867,638.91

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

**POLITICAS CONTABLES SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES ( NIIF PARA PYMES )**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

1. **SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A...**- La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 13 de ABRIL del 1999 , con un capital Autorizado de US \$ 3.648.00 ; e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil en la conversión de capital del 31 de Julio del 2002 , contando a la fecha con un capital dividido en tres mil seiscientos cuarenta y ocho acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una . La empresa tiene como objeto principal dedicarse a las actividades de consulta y tratamientos odontológicos y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto. Adicionalmente la empresa cuenta con puntos de atención dentro y fuera de la ciudad..
2. **BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y Medianas entidades ( NIIF para las Pymes ) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad ( NIC ) de las que se derivan .

**BASES DE PRESENTACION**

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

### **3.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Constituye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos, en este rubro se incluye la asignación de caja chica por US \$ 170.00; dando un total de US \$199.734.40 (NOTA A)

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

La mayoría de los servicios son realizados bajo condiciones de crédito normal y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Su mayor rubro de esta cuenta se encuentra sustentado en convenio canalizado con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social ( I.E.S.S. ), registra transacciones con empresas relacionadas por la suma de US \$ 339.454.88; teniendo en rubro de clientes la suma de US \$ 314.677.66;

La estimación para pérdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse, las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados.

- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Este rubro mantiene la suma de US \$ 2.425.029.73; monto sobre la cual la administración señala corresponde a transacciones notificadas por el SRI como empresas instrumentales por el periodo 2015-2016- sobre la cual la compañía ha presentado declaraciones sustitutivas por los años 2015-2016- (NOTA B)

- **CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTROS**

En este rubro se registran los valores a pagar originadas por las adquisición de bienes y servicios contabilizados inicialmente al valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

Durante este periodo la compañía ha realizado adquisiciones y ajustes que alcanzan la suma de US \$ 27.872.24 ;

La depreciación de la propiedad y equipo se la ha venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

- **PROVISIONES**

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes ( sean legales o implícitas ) que surgen de un suceso pasado , cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se puede hacer una estimación fiable del importe de la obligación. Por otra parte la administración durante este periodo 2018, procede a realizar provisión por concepto de jubilación patronal y desahucio

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**Beneficios Post- empleo ;**

El código del trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25 % de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio será registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

- **Beneficios a corto plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

- **Beneficios por Terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea por , dar termino al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

- **Participación a trabajadores en las utilidades**

De acuerdo al código del trabajo las compañías deben distribuir entre sus trabajadores el 15 % de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del periodo que se origina.

- **IMPUESTO A LA RENTA.-**

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 25 % aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

- **INGRESOS.-**

Son reconocidos en resultados por la prestaciones de servicios odontológicos cirugías odontológicas entre otros tanto al sector privado como al sector público, el mismo que la facturación a este sector representan su mayor volumen de ingresos en un 94.24%

- **EGRESOS**

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

4. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES ( NIIF PARA PYMES )**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

A) **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2018 Las disponibilidades se presenta de la siguiente manera:

<b>CAJA</b>		4.750.72
<b><u>BANCOS</u></b>	<b>CTA. N°</b>	
Pichincha-	2100071352	89.943.14
Pichincha	2100019385	66.087.72
Internacional	1350602561	27.819.81
Guayaquil	2345307	<u>11.133.01</u>
		194.983.68
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFFECTIVO</b>		<b>US\$ 199.734.40</b>

**B) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre de 2018, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
CLIENTES	315.495.24
COMPAÑIAS RELACIONADAS	339.454.88
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (*)	2.524.795.89
ANTICIPO A PROVEEDORES	15.981.60
EMPLEADOS	<u>17.288.77</u>
	US \$ 3.213.016.38
(-) PROVISION CTAS.INCOBRABLES	<u>&lt; 88.158.14 &gt;</u>
	<b>U 3.124.858.24</b>

(\*) US \$ 2.425.029.73; valor según informa la administración de la empresa  
Corresponde a transacciones notificadas en el 2015-2016-; por el S.R.I.  
Mediante actas de comparecencia, sobre la cual la compañía ha presentando  
Declaraciones sustitutivas por los periodos señalados.

**C) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de Diciembre del 2018 El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la Siguiete manera :

<u>COSTO</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2017</u>	<u>Adiciones- Transferencia</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2018</u>
TERRENOS	90.128.34		90.128.34
EDIFICIO	259.014.80		259.014.80
MUEBLES Y ENSERES	125.592.72	6.941.04	132.533.76
MAQ.Y EQUIPOS	177.676.22	15.719.63	193.395.85
EQUIPO- COMPUTACION	58.494.23	5.211.57	63.705.80
VEHICULOS	<u>349.421.18</u>		<u>349.421.18</u>
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>1.060.327.49</b>	<b>27.872.24</b>	<b>1.088.199.73</b>
<b><u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u></b>	<b>&lt;370.307.62&gt;</b>	<b>&lt; 108.574.93&gt;</b>	<b>&lt; 478.882.55&gt;</b>
<b>SALDO NETO</b>	<b>690.019.87</b>	<b>&lt; 80.702.69&gt;</b>	<b>609.317.18</b>

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICIO	20	5
MUEBLES Y ENSERES	10	10
MAQUIN. Y EQUIPOS	10	10
EQUIPO COMPUTACION	3	33.33
VEHICULOS	5	20

**D) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2018 este grupo presenta de la siguiente manera:

<b>CORTO PLAZO</b>	<b>MONTO</b>
PROVEEDORES	849.261.72
OTRASCUENTAS POR PAGAR ( * )	716.468.02
	<b>US \$ 1.565.729.74</b>

**D) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2018 este grupo presenta de la siguiente manera:

( \* ) Dentro de este rubro encontramos la suma de US \$ 451.736.62;  
Monto según registros contables corresponde a reclasificaciones..

**E) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2018 este grupo presenta de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	164.576.10
OBLIGACIONES S.R.I.	211.537.92
OBLIGACIONES I.E.S.S.	18.497.29
OTRAS CTAS. POR PAGAR	<u>9.569.84</u>
	<b>US \$ 404.181.15</b>

**OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

DIVIDENDOS POR PAGAR	3.501.83
PROVISIONES JUBILACION-DESAHUCIO	<u>51.154.15</u>
	<b>US \$ 54.655.98</b>

F) **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

El Capital social de **SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.**, se presenta de la siguiente manera :

<b>ACCIONISTAS</b>	<b><u>VALOR</u></b>	<b><u>%</u></b>
CALDERON BUSTAMANTE ANA	10.	0.275
NICHOLLS CALDERON JUAN	10	0.275
NICHOLLS PATIÑO JUAN	<u>3.628</u>	<u>99.45</u>
	<u>3.648</u>	<u>100</u>

**ASPECTOS FISCALES – TRIBUTARIOS**

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2018 ha cumplido sus aportes al IESS, Fondos de Reservas así como ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente,

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

### **PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a US \$ 15 MILLONES, están obligados a presentar el estudio de transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la compañía con partes relacionadas durante el periodo 2018, no supera el importe acumulado mencionado.

### **EVENTOS POSTERIORES**

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y a la fecha de emisión y entrega de los estados financieros, no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.