



CONSULTING & AUDITING FIRM S.A.
BAFIRM

SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.
ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>CONTENIDO</u>	<u>Pág.</u>
Opinión del auditor independiente	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5 - 6
Estado de Resultados Integral	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Estado de Cambio en el Patrimonio	25
Notas a los estados financieros	9 - 28

Abreviaturas usadas:

COMPAÑIA	-	SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.
US\$	-	DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA
NEC	-	NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD
NIIF	-	NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
NIC	-	NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directorio de:

SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.

- 1.- Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.**, al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, Evolución del Patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Los Estados Financieros de **SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S.A.**, al 31 de Diciembre de 2018 adjuntos, solo se exponen para dar cumplimiento a las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF**, las cuales requieren que se presenten estados financieros comparativos.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

- 2.- La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la compañía.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

- 3.- Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.



Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizadas son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S. A.**, al 31 de Diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aceptados en el Ecuador.

Guayaquil, 30 de Abril de 2020

Consulting & Auditing Firm S.A. CAFIRM
SC-RNAE- No. 893

Fredd Alvarado Durán
Socio
Registro Profesional # 0.49913

SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

PASIVOS	NOTASDiciembre 31.....	
		2019	2018
		(U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales		981,828.59	858,831.56
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes		304,612.11	876,224.82
Obligaciones con Instituciones Financieras		0.00	67,810.13
Impuesto a la Renta por Pagar		276,320.84	51,781.11
Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados		252,832.63	183,073.39
Total Pasivos Corrientes	(Nota 8)	1,815,594.17	2,037,721.01
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otras Ctas. Doc.por Pag.Acci.Soc.Partic.Drchos Capital		118,598.35	3,501.83
Obligaciones con Instituciones Financieras		0.00	0.00
Pasivos No Corrientes por Beneficios a Empleados		68,993.09	51,154.15
Total Pasivos no Corrientes	(Nota 9)	187,591.44	54,655.98
TOTAL PASIVOS		2,003,185.61	2,092,376.99
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS :			
Capital Social		3,648.00	3,648.00
Reserva Legal		154,797.00	154,797.00
Resultados Acumulados Ejerc. Anteriores		749,854.37	1,683,178.35
Resultados Acum.por adopción por primera vez de las NIIF		0.00	0.00
Utilidad del Ejercicio		1,196.80	26,015.56
TOTAL PATRIMONIO		909,496.17	1,867,638.91
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	(Nota 10)	2,912,681.78	3,960,015.90

Ver notas a los Estados Financieros

SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S. A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

INGRESOS OPERACIONALES	NOTASDiciembre 31.....	
		2019	2018
		(U.S. dólares)	
Ventas Loc.gravadas con tarifa 12 %		76,929.24	78,943.31
Prestaciones Locales Servicios con tarifa 0% o exentas		5,489,732.23	3,850,966.53
Ganancias netas por reversion de provisiones prov Jub.Y Desh		6,194.07	2,573.62
Intereses Financieros Otros No Operacionales		271,261.06	0.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		5,844,116.60	3,932,483.46
 (-) COSTOS		 -1,510,835.13	 -1,145,762.57
 UTILIDAD BRUTA		 4,333,281.47	 2,786,720.89
 (-) GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración y Ventas		-3,887,159.43	-2,616,802.86
Utilidad Antes de Participación e Impuestos		446,122.04	169,918.03
 (-) DEDUCCIONES		 -444,925.24	 -143,902.47
 Utilidad y/o Pérdida		 1,196.80	 26,015.56

SERVICIOS DENTALES SERVIDENT S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Diciembre 31..... 2019 (U.S. dólares)
FLUJO DE ACTIVIDAD OPERATIVA	
Utilidad ó Perdida del Ejercicio	1,196.80
Partidas que no representan efectivo:	
Provisiones, Gastos Depreciaciones y Amortizaciones	115,628.06
Disminución (Aumento) Cta. y Doc.por Cobrar	1,441,557.53
Disminución (Aumento) Inventarios	-1,483.67
Aumento (Disminución) Ctas y Docum.por Pagar	-222,126.84
Aumento (Disminución) Administ.Tributaria	0.00
Aumento (Disminución) Otros Activos	0.00
Aumento (Disminución) Activos Fijos	-413,606.46
Disminución (Aumento) Activo Diferido	-7,613.45
Total Flujo Neto de Operaciones	796,727.11
FLUJO DE ACTIVIDAD DE INVERSIONES:	913,551.97
FLUJO DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO:	
Aumento (Disminución) Préstamo de Accionistas	0.00
Aumento (Disminución) Préstamo largo Plazo	115,096.52
Aumento (Disminución) Ctas Patrimoniales	-959,339.54
Provisiones para Jubilación Patronal	17,838.94
Flujo Neto de la Actividad de Financiamiento	-826,404.08
FLUJO NETO	87,147.89
Saldo Inicial de Caja/Bancos	199,734.40
Saldo Final de Caja/Bancos	286,882.29
