

ECUADENTAL S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

1. INFORMACION GENERAL

ECUADENTAL S.A., fue Constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública el diez de abril de dos mil dos, ante el Notario Público Dr. Piero Aycart Vincenzini, Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, la misma que es una sociedad anónima inscrita en el Registro Mercantil el diez y nueve de junio de dos mil dos, en la Superintendencia de Compañías con expediente N° 108746, Actividad de intermediación de servicios profesionales, en el área de Odontología.

La dirección de su domicilio principal es en la cdla Urdesa Central Calle Ficus 123 A y Acacias Edificio Aries 1er piso.

2. BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a.- Declaración de cumplimiento –

Los estados financieros de ECUADENTALSA., al 31 de diciembre del 2014, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las cuales han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2014 han sido autorizados por la gerencia general y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1 Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

ECUADENTAL S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

3.2 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizaron noventa y nueve por ciento al contado y un por ciento a crédito con condiciones de crédito normales para el 2013, para el actual periodo fiscal 2014 la ventas sufrieron un cambio debido a nuevos contratos con el Sector Publico siendo el cincuenta y dos por ciento de contado y el cuarenta y ocho por ciento con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo del que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisaran para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que ya no vayan a ser recuperables. Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Para propósitos del cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso, la gerencia realiza revisiones periódicas y sistemáticas de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su cartera.

3.3 Inventarios de Suministros y Materiales Odontológicos.

Los inventarios por prestación de servicios en medida en que se los tenga serán medidos por los costos que suponga su producción estos son mano de obra directa, y otros costos del personal directamente involucrado incluyendo el personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles a la prestación del servicio de Odontología. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la prestación del servicio venta.

El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios por servicios, hasta alcanzar su valor neto de realización, así como todas las demás pérdidas en los inventarios de servicios se reconocerán en el ejercicio en que ocurra la pérdida.

3.4 (Propiedad Planta y Equipo) Instalaciones, Maquinarias y Equipos.

Las maquinarias, muebles y enseres y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

ECUADENTAL S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

Las maquinarias, muebles y enseres y equipos se presentan a su costo de adquisición, el cual no excede al valor recuperable. El costo de adquisición incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de maquinarias, muebles y enseres y equipos son determinados comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados.

3.5 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo.

Las instalaciones, maquinarias y equipos se registraran al costo y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos según los siguientes porcentajes anuales:

RUBROS	2014	2013
Instalaciones, maquinarias y equipos	20%	20%
Computación	33%	33%
Enseres y Equipos de Oficina	10%	10%
Vehículos	20%	20%

a) Deterioro –

(i) Activos financieros.-

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocen inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Esta evidencia de deterioro puede incluir:

- Indicios de dificultades financieras importantes del deudor
- Incumplimiento o atraso en los pagos del principal o intereses,
- Probabilidad de reestructuración o quiebra de la empresa u otra reorganización empresarial en la que se demuestre que existirá una reducción en los flujos futuros estimados, como cambios en circunstancias o condiciones económicas que tienen correlación en incumplimientos de pago.

(ii) Deterioro de activos no financieros.-

Propiedad y Equipo: El valor de la Propiedad y Equipo, es revisados periódicamente para determinar si existe deterioro, cuando se producen circunstancias que indiquen que el valor en libros puede no ser recuperable. De haber indicios de deterioro, la Compañía estima el importe recuperable de los activos y reconoce una pérdida por desvalorización en el estado de ganancias y pérdidas.

ECUADENTAL S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultarán del uso continuo de un activo así como de su disposición al final de su vida útil. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la menor unidad generadora de efectivo que haya sido identificada. De existir una disminución de las pérdidas por desvalorización, determinada en años anteriores, se registra un ingreso en el estado de resultados.

La Administración considera que dadas las características de sus activos, no existen indicios de deterioro en el valor según libros de su Propiedad y Equipo.

Inventarios: En cada fecha en la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Al 31 de diciembre del 2014, los estados financieros no incluyen ningún efecto producto de alguna reducción por deterioro de los inventarios de lenta rotación.

3.6. Obligaciones bancarias

Las obligaciones bancarias son reconocidas inicialmente por el valor recibido neto de los costos de la transacción (si los hubiera). Posteriormente estas obligaciones se valorizan al costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de pago se reconocen en resultados durante el periodo del préstamo utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

De acuerdo a la Administración, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativo, por lo cual la Compañía utiliza el valor nominal como medición final.

3.7. Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones con proveedores a corto plazo basadas en condiciones normales y no tienen intereses y se reconoce la cuenta por pagar al importe sin descontar, que normalmente es el precio de la factura.

ECUADENTAL S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

3.8 Beneficios a Empleados:

3.8.1 Beneficios Post-Empleo: Planes de Beneficios Definidos.

La Compañía de acuerdo con la NIIF para las PYMES, indica que una entidad debe reconocer los costos de servicios pasados como un gasto al medir los resultados del periodo en que se produce el cambio (es decir, de inmediato). Las NIIF para las PYMES exigen el más simple de los métodos permitidos (es decir, reconocimiento inmediato de las ganancias y pérdidas actuariales tan pronto ocurran), de acuerdo al 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 es 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.

3.8.2 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 corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

3.9. Beneficios por Terminación (Desahucio)

ECUADENTAL S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

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 para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

3.9 .1 Participación de los Empleados en las Utilidades –

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.10. Impuesto a la Ganancias:

Conforme a las NIIF para Pymes establece el método basado en el balance para contabilizar el cargo por impuesto a las ganancias, donde los Activos y Pasivos por impuestos diferidos se reconocerán cuando surjan diferencias temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados.

Una entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

La entidad medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas en la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa y para el ejercicio económico 2014 es la tasa del 22% .

Si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía tendrá una reducción del 10% en la tarifa del impuesto.

3.11 Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían diferir de aquellas estimaciones y tales diferencias podrían ser significativas.

ECUADENTAL S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

3.12 Provisiones y contingencias

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- Es una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación
- El importe puede ser estimado de forma fiable

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas al Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

3.12.1 Compensaciones de Saldos

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (continuación)

Patrimonio

3.13. Capital Social.-

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias nominativas, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

3.14. Reserva Legal.-

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

ECUADENTAL S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

3.15. Reconocimiento de Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios son reconocidos cuando los riegos y beneficios económicos en los contratos por la prestación de servicios de odontología han sido transferidos al comprador del servicio o contratante y se han podido medir fiablemente a la culminación del contrato y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la consideración adeudada, a los costos asociados o por las posibles incidencias de costos adicionales.

Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

3.16. Costos y Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

Los gastos por intereses se reconocen como gastos en el período en que se incurren, con base en la tasa de interés aplicable.

4. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Detalle del efectivo en caja bancos es el siguiente:

CUENTAS	2014	2013
Banco Internacional Cta Ah No.1700737511	16.759,35	2,68
Banco Internacional Cta Cte No.1700603524	18.514,87	1.011,62
Banco Promerica Cta Cte 1061471006	9.054,79	-
Banco Pichincha Cta Cte 12100079580	4.457,84	-
	48.786,85	1.014,30

5. Cuentas Por Cobrar Clientes no Relacionados que no generan Intereses.

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

ECUADENTAL S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

CUENTAS	2014	2013
Cuentas por cobrar clientes	324.779,75	588,00
Cuentas por cobrar clientes (TC)	428,00	467,50
Otras Cuentas por cobrar	106.161,00	-
	431.368,75	1.055,50

6. Activos por Impuestos Corrientes

A continuación la cuenta de impuestos corrientes es como sigue:

CUENTAS	2014	2013
Credit Tributario Ret Imp Rta en Fte 1%	12.774,47	450,75
	12.774,47	450,75

7. Inventario de suministros y materiales.

Para uso en prestación del servicio de Odontología es tal como sigue:

CUENTAS	2014	2013
Inventario de Materiales y Suministros	6.811,85	1.972,00
	6.811,85	3.985,00

8. Propiedad Planta y Equipos (Instalaciones, Vehículos, Maquinarias y Equipos)

El detalle de Activos Fijos tal como sigue:

CUENTAS	2014	2013
Maquinarias y Equipos	80.888,13	27.201,89
Total de Propiedad Planta Y Equipo	80.888,13	27.201,89
Depreciación Acumulada	(13.025,68)	(8.783,77)
Total de Depreciacion	(13.025,68)	(8.783,77)
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	67.862,45	18.418,12
Otros Activos	62.876,72	-
Total de Activos	130.739,17	18.418,12

ECUADENTAL S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

9. Deudores Comerciales y otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2014,2013 las obligaciones corrientes es como Sigue:

CUENTAS	2014	2013
Cuentas Por Pagar	72.646,08	2.260,20
Cuentas Por Pagar Relacionadas Locales	461.908,75	
Porcion Corriente de Obligaciones Bancarias	907,17	
	535.462,00	2.260,20

10. Otras Obligaciones Corrientes.

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 22%. Dicha tasa se reduce al 13% si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital acciones y el monto reinvertido se destina a la adquisición de maquinarias y equipos nuevos o activos para la construcción relacionados con la actividad productiva, la compañía no procederá a la reinversión de utilidades.

El impuesto sobre la renta por pagar por el año que terminaron el 31 de diciembre del 2014 es cero, ya que la compañía al término del periodo fiscal goza de un crédito tributario generado por los ingresos ordinarios de su actividad, produciéndose un saldo a favor del contribuyente para el periodo del 2015.

Las declaraciones de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente presentadas por la Compañía por el ejercicio impositivo del 2014 están abiertas a revisión de las autoridades tributarias.

CUENTAS	2014	2013
Retenciones En Fte Imp Rta 10%	2.780,61	651,20
Retenciones En Fte Imp Rta 8%	1.387,24	
Retenciones En Fte Imp Rta 2%	1.531,29	1,40
Retenciones En Fte Imp Rta 1%	119,93	29,84
Retenciones 30% Ret en Iva	120,31	-
Retenciones 70% Ret en Iva	64,67	-
Retenciones 100% Ret en Iva	2.494,58	60,00
Impuesto a la Renta	3.909,44	965,17
	12.408,07	1.707,61

11. Beneficios a Empleados.

ECUADENTAL S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

Los beneficios a empleados están constituidos por los contemplados en Código de trabajo y los pactados en el contrato de trabajo y está compuesto como sigue:

CUENTAS	2014	2013
Aporte por pagar IESS	6.802,06	257,64
Provisiones Benef Sociales	15.037,98	821,25
Participacion Trabajadores 15%	4.833,02	774,20
	26.673,06	1.853,09

12. Cuentas por Pagar a Relacionadas.

Las Cuentas por pagar relacionadas corresponden a Préstamos por inicio de las actividades del negocio el mismo que lo hace la. Dra. Martha Alarcón Peralta.

CUENTAS	2014	2013
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas Por Pagar Relacionadas Locales	-	8290,27
Obigalciones con Instituciones Financieras (Bco Pichincha)	14.092,83	
	14.092,83	8.290,27

13. Patrimonio de los Accionistas.

13.1 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2014, 2013 el capital social de la compañía está constituido de la siguiente manera:

Y el número de acciones pagadas y por pagar es como sigue:

CUENTAS	2014	2013
Capital Social	800,00	800,00
Aporte a Futuras Capitalizaciones	-	-
Reserva Legal	457,75	457,75
Utilidad No dist Ejercicios Anteriores	7.541,76	4.119,78
Utilidad del Ejercicio	45.500,61	3.421,98
	54.300,12	10.812,51

ECUADENTAL S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

13.2 Restricción a las Utilidades

La Ley de Compañías de la República del Ecuador establece para las compañías anónimas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará un porcentaje no menor a un 10%, destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones. De acuerdo a los estatutos de la Compañía corresponde a la Junta General de Accionistas determinar el porcentaje que se destinará a reserva legal.

CUENTAS	2014	2013
Reserva Legal	-	457,75
	-	457,75

14. Costos y Gastos por Naturaleza.

Un resumen de los costos y gastos operacionales reportados en los estados Financieros, es como sigue:

ECUADENTAL S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

COSTOS DE VENTAS EN SERVICIOS MEDICOS	2.014,00	2.013,00
Costo de Servicios Medicos	99.030,64	-
(-) Inventario	-	-
TOTAL DE COSTOS POR SERVICIOS	99.030,64	
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	2.014,00	2.013,00
Honorarios Medicos, Comisiones y Bonos	84.084,47	30.987,00
Beneficios Sociales	16.782,06	34.025,00
Aporte patronal IESS, IECE y SECAP	7.663,55	
Honorarios	73.464,46	2.240,00
Mantenimiento Y Reparaciones	94.848,51	985,00
Arriendo de Inmueble	29.120,00	1.546,00
Combustibles y Lubricantes	1.124,43	
Suministros y Materiales	9.900,35	13.520,00
Servicio de Transporte	8.925,66	109,00
Jubilacion Patronal	934,00	
Bonificacion por Deshaucio	213,00	
Comisiones Por ventas	118.588,97	
Intereres	12.562,25	
Gastos Financieros	3.688,58	
Impuestos Y contribuciones	231,80	2.300,00
Gasto de Gestion	855,00	
Depreciacion	5.762,81	2.402,00
Servicios Basicos	15.162,42	120,00
Pagos por Otros Servicios	26.855,65	3.663,00
Pagos por Otros Bienes	5.022,44	
TOTAL DE GASTOS	<u>515.790,41</u>	<u>91.897,00</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>614.821,05</u>	<u>91.897,00</u>

15. Ingresos Ordinarios

Un detalle de los ingresos por actividades ordinarias de los años 2013, 2012 como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos Servicios Medicos Odontologicos	672.951	97.059,00
	674.965	99.072

ECUADENTAL S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

16. Impuesto a la Renta

16.1 Conciliación Tributaria.

Las partidas que afectaron el resultado contable con el resultado fiscal de la Compañía, para propósitos de determinación del gasto por impuesto a la renta, fueron las siguientes:

	2014	2013
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	58.129,47	5.161,35
Participación de los trabajadores en las utilidades	(8.719,42)	(774,20)
	49.410,05	4.387,15
Más gastos no deducibles	32.892,64	-
Menos deducción por incremento neto de empleados	(64.532,53)	-
	(31.639,89)	-
	17.770,16	4.387,15
Utilidad gravable	17.770,16	4.387,15
Utilidad sujeta a reinversión	-	-
Utilidad gravable	17.770,16	4.387,15
Utilidad sujeta a impuesto a la renta	17.770,16	4.387,15
Impuesto a la renta 12%	-	-
Impuesto a la renta 22% (23% en el 2013)	(3.909,44)	(965,17)
Impuesto a la renta causado	13.860,72	3.421,98
Anticipo mínimo	679,47	447,28
Impuesto a la Renta Causado	(3.909,44)	965,17

16.2 Activos y pasivos por impuestos corrientes (continuación)

A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un "anticipo mínimo a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio total, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los activos y el 0,4 de los ingresos gravables. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el impuesto a la renta -causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

ECUADENTAL S.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y CON REFERENCIA AL EJERCICIO 2013

La Compañía hasta el presente ejercicio su impuesto a la renta calculado ha sido mayor al anticipo mínimo calculado por lo que el primero ha sido cancelado.

Situación Fiscal.-

A la fecha de este informe son susceptible de revisión las declaraciones del año 2007 al 2014.

Contingencias

A la fecha de emisión de este reporte, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2007 al 2014, no han sido revisadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI). Consecuentemente, la Compañía mantiene la contingencia por cualquier impuesto adicional que pueda resultar por deducciones no aceptadas para fines fiscales. Sin embargo, la Administración considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

Eventos Subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre del 2014 y 25 de marzo del 2014 fecha de elaboración de este informe, no se produjeron eventos Subsecuentes, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 24 del 2015 y fueron presentados y aprobados por los Accionistas el 28 de abril 2015. Los mismos que fueron aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

CPA. Daice Herrera Burgos
Contadora

Dra. Martha Alarcón Peralt
GERENTE GENERAL