

SERDENTAL S.A
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2013

1. Actividad

La compañía SERDENTAL SA es una sociedad anónima que se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Segundo del cantón Quito el 17 de septiembre del 2003 Aprobada la constitución simultanea por la Intendencia de Compañía de Guayaquil el 10 de Noviembre del 2003, mediante la resolución N.03-G-I-J-0006936 e inscrita en el registro mercantil del Cantón Guayaquil en la misma fecha - La compañía tiene el domicilio principal en Guayaquil, está facultada para establecer agencias o sucursales en el país .- el capital desde su origen es 800.00 dólares y está totalmente pagado y corresponde a 800 acciones de un dólar c/u .

Su actividad Económica principal es Consulta de Tratamiento por Odontólogos ya sean generales o Especialista.

En la Administración de SERDENTAL SA, en calidad de Gerente General, ha actuado la Dra. Rosa Eliana Aguilar Reyes desde su designación en la Junta General de Accionista del 4 de Diciembre del 2003 hasta la fecha del presente informe.

La estructura accionaria de la compañía al 31 de diciembre del 2013 estuvo conformada por la Dra. Rosa Eliana Aguilar Reyes 45 %, y el 55% el Ing. Patricio Armando Cifuentes Caceres.

El domicilio principal de la compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón de Guayaquil, en Kennedy Norte Av. Miguel H Alcivar S/N Local 5 Torre B.

Notas a la Conciliación del Estado de Situación Financiera al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2013 y Resultado Integral al 31 de Diciembre del 2013.

Estimaciones Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Efectivo y Equivalentes de efectivo

El efectivo está constituido como sigue:

<u>31 De Diciembre</u>	
<u>2,012</u>	<u>2,013</u>

(US Dólares)

CAJA	4.330,20	4.470,02
BANCOS NACIONALES	17.832,95	4.232,80
	22.163,15	8.702,82

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	31 De Diciembre	
	2,012	2,013
	<i>(US Dólares)</i>	
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES	3.908,29	4.380,45
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.073,64	
	5.981,93	4.380,45

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por Prestación de Servicios en Odontología, con vencimiento menor a 30 días y no genera interés.

Inventario

Los inventarios están constituidos por materiales de productos dental e instrumento dental su consumo de materiales es menor a 45 días y su adquisición se lo realiza de acuerdo a la disponibilidad de pacientes.

Propiedad, planta y equipos y otros

Un detalle de propiedades, planta y equipos y otros es como sigue:

	eq. Computo	muebles y eq. Oficina	maq. Y equipos	Vehículo	Otros	total costo	Depreciac. Acumul. y Deterioro	Total
						(US Dólares)		
Costo o valuación:								
Saldo al 31 de diciembre del 2012	12.766,50	23.848,28	57157,64	33.000,00		126.772,42	(58.003,90)	68.768,52
Adiciones	1.140,54	2.964,29	15.415,71	0		19.520,54		
Ventas y/o retiros								
Saldo al 31 de diciembre del 2013	13.907,04	26.812,57	72.573,35	33.000,00		146.292,96	(73.775,59)	72.517,37

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

			31 De Diciembre		
			2,013	2,012	
			57.529,23	77.253,40	
<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>					
<i>Obligaciones con instituciones financieras</i>			10.000,00	22.163,39	
<i>Cuentas por. Pagar Diversas. /Relacionadas</i>			14.317,24	17.500,00	
<i>Anticipo a clientes</i>			4.198,55	1.698,29	
<i>Beneficios Empleados</i>			7.649,12	712,08	
<i>Otros pasivos corrientes</i>				362,76	
<i>obligaciones Tributarias/Ret. Iess</i>			9.487,93	12.861,57	
<i>Impuesto a la Renta</i>			2.372,42	1.399,13	
			105.554,49	133.950,62	

Las cuentas por pagar a proveedores representan principalmente facturas por compras de bienes y servicio con plazo de pago de hasta 30 y 60 días y sin interés.

Conciliación Tributaria

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	2013	2012
<i>(US Dólares)</i>		
Utilidad antes de impuesto a la renta y Part. Traba.	12,686,72	3,412.92
Más (menos) partidas de conciliación:		
15% Participación a trabajadores	(1.903.01)	(511.95)
Gastos no Deducibles	0.00	3,182.21
Utilidad gravable	10,783.71	6,083.18
Tasa de impuesto a la renta	22%	23%
Impuesto a la renta por pagar	<u>2,372.42</u>	<u>1,399,13</u>
Anticipo Impuesto a la renta	4,919,43	5,499.60

De conformidad con el Código Tributario, la facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

A los tres años, contados a partir de la fecha de la declaración hecha por el sujeto pasivo

A los seis años contados a partir de la fecha de la declaración, cuando no se hubiere declarado en todo o en parte.

En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

Patrimonio de los Accionistas

Capital pagado. Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de los Estados Unidos de América de valor nominal unitario.

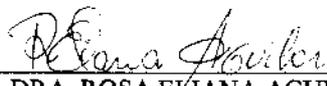
Costos y gastos por su naturaleza

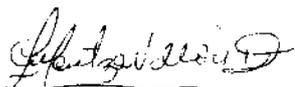
Los gastos de administración consisten de lo siguiente:

	31 De Diciembre	
	2,013	2,012
	<i>(US Dólares)</i>	
SUELDOS Y SALARIOS	77.786,85	57.517,34
BENEFICIOS SOCIALES	12.865,58	8.705,94
APORTE PATRONAL 12.15% F.RESERVA	14.924,03	10.148,75
HONORARIOS PROFESIONALES	153.705,68	179.583,37
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8.335,97	17.325,73
ARRIENDO INMUEBLE	26.422,20	26.422,20
SEGUROS Y REASEGUROS	4.068,58	2.051,34
GASTOS DE GESTION	4.391,00	5.171,85
AGUA,LUZ,TELECOMUNICACIONES	10.080,02	9.872,71
DEPRECIACIONES	15.771,69	13.908,36
AMORTIZACIONES	4.708,57	9.330,36
OTROS GASTOS VARIOS	109.934,52	77.257,19
GASTOS FINANCIEROS	1.819,83	20.758.01
	444.814,52	438.053.15

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2013, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.


DRA. ROSA ELIANA AGUILAR REYES
GERENTE GENERAL


EC. LETTY VILLON DOMINGUEZ
CONTADORA