



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

Con el Informe de los Auditores Independientes



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Políticas y Notas a los Estados Financieros



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de la empresa **SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA.**

Quito D.M., Marzo 01 del 2017

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016. No fueron examinados por otros auditores independientes, por cuanto no tenían la obligación de hacerlo.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa **SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe".

Independencia.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Asuntos significativos de la Auditoría.

Los asuntos significativos de la Auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La Administración de la empresa **SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrecciones materiales significativas, debido a fraude o error.



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la empresa SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando dicho principio contable como base fundamental, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene 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 existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a 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 material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de control interno.
- 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresamos 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 llevar a que la empresa SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA., no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la empresa SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA., entre otras cosas cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la empresa SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA., una declaración que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con la Administración de la empresa SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA., determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Consulting Financieal & Audit

CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

Pacheco Osorio Hnos. Consultores Asociados Cia. Ltda.

Registro en la Superintendencia de Compañías

Valores y Seguros del Ecuador No. RNAE-979

Econ. Francisco Pacheco O.
Representante Legal



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

ACTIVOS	NOTAS	2.017	2.016
<u>CORRIENTE</u>			
EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4	123.409	264.854
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	5	835	764
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	3.500	2.408
ANTICIPO PROVEEDORES		1.760	100
CREDITO TRIBUTARIOS DEL PERIODO		22.398	31.756
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		151.902	299.882
<u>NO CORRIENTE</u>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS 6			
TERRENO		270.000	270.000
EQUIPO MEDICO ODONTOLOGICO		55.432	49.735
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		20.481	19.081
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-30.041	-21.893
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		315.872	316.924
TOTAL ACTIVOS		467.774	616.806



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

PASIVOS	NOTAS	2.017	2.016
<u>CORRIENTE</u>			
CUENTAS POR PAGAR	7	8.497	11.851
BENEFICIOS ADQUIRIDOS A CORTO PLAZO	8	28.423	32.025
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	11.028	18.135
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		47.948	62.012
<u>NO CORRIENTE</u>			
BENEFICIOS DEFINIDOS POST-EMPLEO	10	12.902	18.246
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		12.902	18.246
TOTAL PASIVOS		60.850	80.257
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL		200.000	200.000
RESERVA LEGAL		20.000	14.913
UTILIDAD RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	11	186.924	321.636
TOTAL PATRIMONIO		406.924	536.549
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		467.774	616.806

Mariela Cárdenas M
Gerente General

Luis Redín R
Contador
Reg. Nac 23.211



<u>INGRESOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
SERVICIOS ODONTOLOGICOS		1.259.209	1.357.089
OTROS INGRESOS		9.342	2.960
TOTAL INGRESOS		1.268.551	1.360.050
 <u>(-) COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO</u>			
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		338.870	371.537
HONORARIOS MEDICOS EXTERNOS	12	128.308	159.720
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS		5.793	5.860
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		8.608	17.089
SUMINISTROS E INSUMOS ODONTOLOGICOS		48.884	64.832
OTROS COSTOS DE PRODUCCION		65.569	56.577
TOTAL COSTOS DEL PERIODO		596.033	675.615
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		126.706	126.566
HONORARIOS PROFESIONALES EXTERNOS	13	187.694	107.478
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		17.181	11.993
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS		2.355	3.219
IMPUESTOS MUNICIPALES Y CONTRIBUCIONES		6.229	7.902
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		141.496	89.744
NO DEDUCIBLES		1.530	12.455
FINANCIEROS		2.403	3.443
TOTAL GASTOS DEL PERIODO		485.594	362.799
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1.081.627	1.038.414
 <u>UTILIDAD RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</u>		186.924	321.636

Mariela Cárdenas M
Gerente General

Luis Redín R
Contador
Reg. Nac 23.211



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Estado de Evolución del Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Total
Saldo al 31 Diciembre 2016	200.000	20.000	321.636	541636
Dividendos pagados			-321.636	-321.636
Saldo al 31 Diciembre 2016	200.000	20.000	0	220.000
Resultado Integral del año 2017		6.180	117.414	123.594
Saldo al 31 Diciembre 2017	200.000	26.180	117.414	343.594

Mariela Cárdenas M
Gerente General

Luis Redín R
Contador
Reg. Nac 23.211



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Estado de Flujo del Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	2.017	2.016
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	1.259.138	1.470.632
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.163.878	-1.040.808
Intereses pagados	-2.403	-3.442
Impuesto a la renta pagado	-31.130	-65.356
Otros ingresos, neto de gastos	9.342	-2.9602
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>71.069</u>	<u>363.985</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Desembolsos por compra de propiedad, muebles y equipos	-7.096	-282.440
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-7.096</u>	<u>-282.440</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento de capital en efectivo		140.000
Pago de préstamos de socios		-41.139
Dividendos pagados	-205.417	-98.331
Efectivo provisto por las actividades de financiamiento	<u>-205.417</u>	<u>530</u>
Disminución neta de efectivo	-141.445	82.075
Efectivo al inicio del periodo	264.854	182.779
Efectivo al final del periodo	<u>123.409</u>	<u>264.854</u>

Mariela Cárdenas M
Gerente General

Luis Redín R

Contador

Reg. Nac 23.211



SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

Notas a Estados Financieros

1.- OPERACIONES

SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA. Es una compañía limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la Av. Rumichaca S25-71 y Av. Solanda. Su actividad principal es prestar servicios Odontológicos. Es registrada el 16 de julio 2012 con el No. 2252 del Registro Mercantil, tomo 143, número de Expediente 148395 de la Superintendencia de Compañía y RUC 1792393213001.

Su Capital Social suscrito y pagado al 31 de diciembre 2015 fue de \$60.000. La Junta General de Socios realizada el 04 de julio del 2016 aprobó que se incremente el capital en \$140.000 en la actualidad el capital social de la compañía en \$200.000,00, como consta en la escritura pública del 04 de julio 2016, que aportaron los 7 socios en partes iguales de la siguiente manera:

Socios	Capital	Participaciones
1. Leonardo Hernán Carrillo Zurita	\$5.000.00	500
2. Carlos Eduardo Dávila Chávez	\$5.000,00	500
3. Luis Aníbal Dávila Navarro	\$5.000,00	500
4. Carlos Patricio Espinosa Adrián	\$5.000,00	500
5. Raúl Enrique Gaibor Angumba	\$25.000,00	2500
6. Jorge Washington Navarro Dávila	\$5.000,00	500
7. Esplendida Indaura Moreira Mendoza	\$25.000,00	2500
8. Oscar Efrén Reyes Jervis	\$25.000,00	2500
9. Fabián Aníbal Rosero Vásquez	\$25.000,00	2500
10. Pedro Tobías Santiana Acosta	\$25.000,00	2500
11. Luis Hernán Santos Tejada	\$25.000,00	2500
12. Santiago Israel Rodríguez Salvador	\$25.000,00	2500
TOTAL	\$200.000,00	20.000



SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas e impulsadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Resoluciones No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año, No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008 y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Posteriormente con Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de la Superintendencia de Compañías de Ecuador de 11 de octubre de 2011, se dictó el Reglamento para la Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES", documento que es de aplicación obligatoria para las entidades citadas.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables de la Compañía "**SODEN SOCIAL DENTAL CIA .LTDA.**"

3. POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios odontológicos se reconoce cuando se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contrapartida recibida.



SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

Reconocimiento de Gastos

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre y cuando que se cumpla con las formalidades legales.

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normal 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 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 reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normal y no tienen intereses.

Sobregiro y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluye en los costos financieros.

Impuestos Diferidos

La empresa no aplica los impuestos diferidos, debido a que no cumple con los requisitos para su cálculo.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:



SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

Diciembre 31, 2017
(En U.S. Dólares)

Caja General	3.586
Caja Chica	300
Banco del Pacifico	111.853
Banco Procrédit	655
Banco Produbanco	7.015
Total	123.409

5.- CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

Diciembre 31, 2017
(En U.S. Dólares)

Cuentas por Cobrar Clientes	7
Tarjeta Visa	493
Tarjeta Diners	200
Prestamos Empleados	135
Total	835

La garantía entregada por el arrendamiento del local de la clínica es de USD 5.500 de los cuales la presenta administración pudo registrar el valor de USD 3.500, existiendo una diferencia de USD 2.000 registrados como gasto en el periodo inicial de la clínica

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

**SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA****Notas a Estados Financieros****Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017**

	Diciembre 31, 2017 (En U.S. Dólares)		
	Saldo 31 Diciembre 2016	Adiciones/Bajas	Saldo 31 Diciembre 2017
Equipo Médico Odontológico	48.536	5.696	54.232
Equipo de Computación	17.191	1.400	18.591
Software Contable	1.200		1.200
Software Sistema de Escaneo	1.890		1.890
Propiedad, Planta y equipos	68.817	7.096	75.913
	Saldo 31 Diciembre 2016	Depreciación 2017	Saldo 31 Diciembre 2017
Depreciación Acumulada	21.893	8.148	30.041
Total Depre. Acumulada	21.893	8.148	30.041
Propiedad, Planta y Equipos Neto	46.924	-1.052	45.872

7.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de cuentas por pagar es el siguiente

	Diciembre 31, 2017 (En U.S. Dólares)
ACOSTA CIA LTDA	3.940
BUENAÑO CHICAIZA VICTOR RODRIGO	62
CARRERA ORQUERA JHOANA DE LAS MERCE	128
CIFUENTES GARCIA MONICA LORENA	350
CLUB DE OFICIALES DE LA POLICIA NAC	3
CORPORACION FAVORITA C A	22



SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE AG	2
ENRIQUEZ ARROYO MAURI VANESSA	829
GADERE SA	246
JARRIN SACAN JUAN MARCO	295
MEJIA ORDOÑEZ MARCO ANTONIO	17
MORETA ALMACHI JORGE RODRIGO	403
OCAVIP CIA. LTDA.	619
PRODONTOMED S A	826
RAMOS Y ASOCIADOS AUDITORES DE RIES	224
ROBAYO NOGALES LYNNETH GERALDINN	16
ROJAS SANGOQUIZA CARMEN YOLANDA	5
VALLEJO ROBALINO JUAN VINICIO	510
Total	8.497

8.- BENEFICIOS ADQUIRIDOS A CORTO PLAZO

El resumen de beneficios de empleados es el siguiente:

Diciembre 31, 2017
(En U.S. Dólares)

Décimo tercero por pagar	2.060
Décimo cuarto por pagar	4.499
Vacaciones por pagar	15.322
Aportes y préstamos al IESS	6.542
Total	28.423



SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

9.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de impuestos por pagar es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017 (En U.S. Dólares)
Impuestos corrientes	11.028
Impuesto renta 2017 por pagar	34.292
Total	45.320

10.- BENEFICIOS DEFINIDOS POST EMPLEO

El resumen de beneficios definidos post empleo es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017 (En U.S. Dólares)		
	Saldo 31 Diciembre 2016	Provisión 2017	Saldo 31 Diciembre 2017
Beneficios definidos post empleo	18.246	-5.344	12.902
Total	18.246	-5.344	12.902

(ANEXOS DE ESTUDIO ACTUARIAL AÑO 2017)



SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

11.- UTILIDADES RETENIDAS Y RESERVA LEGAL

El resumen de utilidades retenidas y reserva legal es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017 (En U.S. Dólares)
Utilidad contable	186.924
(-) Participación trabajadores	-28.039
(-) Impuesto renta causado 2017	-35.291
(-) Reserva Legal	-6.180
Utilidad neta y resultado integral del año	117.414

12.- HONORARIOS MEDICOS EXTERNOS

El resumen de honorarios médicos externos es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017 (En U.S. Dólares)
Honorarios Odontología General	70.152
Honorarios Endodoncia	3.262
Honorarios Odontopediatría	5.271
Honorarios Ortodoncia	45.281
Honorarios Rehabilitación Oral	1.762
Honorarios Cirugía	2.580
Total honorarios médicos externos	128.308



SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

13.- HONORARIOS PROFESIONALES EXTERNOS

El resumen de honorarios profesionales externos es el siguiente:

Diciembre 31, 2017

(En U.S. Dólares)

Honorarios Abogados	4.150
Honorarios Contables	18.333
Honorarios Auditoria	1.800
Honorarios Presidencia	24.000
Honorarios en General	16.000
Honorario Dietas Directorio	110.250
Honorarios Arq. E Ing	13.161
Total honorarios profesionales externos	<u>187.694</u>



SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Anexos de Costos y Gastos

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

5010201001	Sueldos Empleados	234.823,84
5010201002	Horas Extras Empleados	5.876,38
5010201003	Aporte Patronal	31.510,89
5010201004	Bonificaciones	14.150,92
5010201005	Fondos de Reserva	19.968,77
5010201006	Décimo Tercero	21.325,55
5010201007	Décimo Cuarto	7.496,16
5010201008	Vacaciones	942,88
5010201009	Capacitación	1.035,72
5010201010	Uniformes	193,80
5010201011	Control Médico de personal	1.545,20
5010301001	Honorarios Odontología General	70.152,26
5010301002	Honorarios Endodoncia	3.262,31
5010301003	Honorarios Odontopediatria	5.270,94
5010301004	Honorarios Ortodoncia	45.281,00
5010301007	Honorarios Rehabilitación Oral	1.761,90
5010301008	Honorarios Cirugía	2.580,00
5010401001	Depreciación Equipo Odontología	5.793,40
5010406001	Mantenimiento y Reparación de Equipo Odo	4.224,95
5010406002	Compra equipos menores	4.383,07
5010407001	Insumos Odontológicos	47.903,66
5010407002	Insumos de Clínica	979,84
5010408001	Arrendamiento	33.097,83
5010408002	Energía Eléctrica	2.033,40
5010408003	Agua	1.794,22
5010408004	Internet- TV Cable, Telefonía fija	5.314,42
5010408005	Gastos Desechos Hospitalarios	3.207,68
5010408006	Servicio de Datos	2.400,00
5010408007	Servicio de Laboratorio	8.429,56
5010408008	Servicio de medicinas convenio IESS	9.292,04
5020111001	Promoción y Publicidad	484,06
5020201001	Sueldos- Adm	72.882,99
5020201002	Horas Extras - Adm	2.528,76
5020201003	Bonificaciones	8.322,13
5020201004	Aporte Patronal-Adm	9.974,85
5020201005	Fondo de Reserva-Adm	5.444,47
5020201006	Décimo Tercero -Adm	6.741,49



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Anexos de Costos y Gastos

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

5020201007	Décimo Cuarto- Adm	3.128,83
5020201008	Vacaciones-Adm	1.954,58
5020201099	Desahucio	13.574,73
5020205001	Honorarios Abogados	4.150,00
5020205002	Honorarios Contables	18.333,29
5020205004	Honorarios Auditoria	1.800,00
5020205005	Honorarios Presidencia	24.000,00
5020205006	Honorarios en General	15.999,99
5020205007	Honorario Dietas Directorio	110.250,00
5020205008	Honorarios Arq. e Ing.	13.160,72
5020208001	Mant y Adecuaciones oficina, equipo y muebles	9.878,68
5020208002	Soporte Técnico software	7.195,79
5020208003	Soporte Técnico hardware	106,10
5020215001	Movilizaciones en general	2.195,86
5020216001	Atenciones a Trabajadores y terceros	11.538,78
5020219001	Servicios judiciales	2.082,50
5020220002	Impuestos Municipales	5.824,15
5020220003	Impuesto MSP	405,00
5020221002	Deprec.Computación -Adm	2.355,32
5020228001	Suministros y Materiales Oficina Admin.	11.273,38
5020228002	Suministros y Materiales Aseo Admin.	4.766,33
5020228003	Suministros y Materiales Cafetería Admin	1.558,37
5020228004	Servicio de Monitoreo	335,86
5020228006	Servicio de Seguridad	6.751,80
5020228007	Telefonía fija	753,31
5020228008	Suministros e insumos de copiadora	3.955,42
5020228009	Servicios Administrativos y Gerencia Gen	32.615,06
5020228010	Servicios Prestados en General	6.907,23
5020228011	Servicio de seguros en general	6.573,58
5020228099	IVA que se carga al Gasto-Adm	49.704,90
5020229001	Gastos sin sustento tributario	1.347,02
5020229002	Multas e Intereses fiscales	182,56
5020301001	Gastos Comisiones Bancarias	2.251,53
5020302002	Costo Chequeras	151,00



SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

14. Administración de riesgos financiero.

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros.

14.1. Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

14.2. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Adicionalmente la Compañía efectúa el seguimiento al nivel de entradas de efectivo de los deudores comerciales junto con las salidas de efectivo esperadas para acreedores comerciales.

14.3. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo, dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

14.4. Riesgo de Crédito



SODEN SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que podría enfrentar la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.

14.5. Administración de Capital.

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los socios y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del patrimonio neto. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración del capital durante el año.

15. Eventos subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este informe 01 de marzo del 2018, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.