

SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS 2015 Y 2014

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

ACTIVOS	<u>NOTAS</u>	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
<u>CORRIENTES</u>			
Instrumentos Financieros:			
Efectivo	4	182.779	237.230
Cuentas por Cobrar	5	<u>114.557</u>	<u>1.731</u>
Total activos corrientes		<u>297.336</u>	<u>238.961</u>
<u>FIJOS</u>			
Propiedad, Planta y Equipo			
Neto	6	<u>43.562</u>	<u>35.781</u>
Total activos fijos		<u>43.562</u>	<u>35.781</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>340.898</u>	<u>274.743</u>

Mariela Cárdenas M.
Gerente General

Luis Redín R.
Contador
Reg. Nac. 23211

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

PASIVOS	<u>NOTAS</u>	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
<u>CORRIENTES</u>			
Cuentas por pagar	7	18.014	2.308
Beneficios adquiridos a corto plazo	8	50.396	8.810
Pasivos por impuestos corrientes	9	50.467	34.317
Otras cuentas por pagar			48.604
Total pasivos corrientes		118.877	94.039
<u>NO CORRIENTES</u>			
Préstamos de Socios		41.139	
Beneficios definidos Post-Empleo		7.638	
Total no pasivos corrientes		48.777	0
TOTAL PASIVOS		167.654	94.039
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	1	60.000	480
Aumento Capital			41.139
Reserva Legal	10	14.913	9.738
Utilidades Retenidas	10	98.331	129.347
Total Patrimonio		173.244	180.704
TOTAL PASIVOS y PATRIMONIO		340.898	274.743

Mariela Cárdenas M.
Gerente General

Luis Redín R.
Contador
Reg. Nac. 23211

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

INGRESOS	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servicios Odontológicos	11	1.058.753	919.759
Otros Ingresos		3.460	1.838
Total Ingresos		<u>1.062.213</u>	<u>921.597</u>
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN			
Costo de venta		608.524	450.153
Gastos Administrativos		290.820	185.067
Gastos Financieros		1.569	1.066
Amortización Perdidas			55.666
Total Costos y Gastos		<u>900.913</u>	<u>691.952</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		161.301	229.645
Participación Trabajadores		24.195	42.770
Impuesto a Renta	10	33.600	47.763
Reserva legal	10	5.175	9.738
Utilidad Neta y resultado integral del año		<u>98.331</u>	<u>129.374</u>

Mariela Cárdenas M.
Gerente General

Luis Redín R.
Contador
Reg. Nac. 23211

Estado de Evolución del Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

	Capital Social	Reserva Legal	Aportes de Capital	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Retenidas	Total
Saldo al 31 Diciembre 2014	480		41.139	-55.666		-14.047
Transferencias		9.738			185.103	194.842
Incremento Capital	59.520				-59.520	0
Dividendos pagados					-69.917	-69.917
Ajuste				55.666	-55.666	0
Saldo al 31 Diciembre 2014	60.000	9.738	41.139	0	0	110.877
Ajuste			-41.139			-41.139
Transferencias		5.175				5.175
Resultado Integral del año 2015					98.331	98.331
Saldo al 31 Diciembre 2015	60.000	14.913	0	0	98.331	173.244

Mariela Cárdenas M.
Gerente General

Luis Redín R.
Contador
Reg. Nac. 23211

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2015

	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	946.178
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-918.598
Intereses pagados	-1.569
Impuesto a la renta pagado	47.763
Otros ingresos, neto de gastos	<u>3.460</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>77.234</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Desembolsos por compra de propiedad, muebles y equipos	7.781
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>7.781</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Dividendos pagados	-69.917
Efectivo provisto por las actividades de financiamiento	<u>-69.917</u>
 Disminución neta de efectivo	-54.451
Efectivo al inicio del periodo	<u>237.230</u>
 Efectivo al final del periodo	<u>182.779</u>

Mariela Cárdenas M.
Gerente General

Luis Redín R.
Contador
Reg. Nac. 23211

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

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 inicial fue de \$480,00. La Junta General de Socios realizada el 21 de abril del 2015 aprobó que se incremente el capital en \$59.520 dejando en la actualidad el capital social de la compañía en \$60.000,00, como consta en la escritura pública del 12 de mayo 2015, que aportaron los 12 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	\$5.000,00	500
6. Jorge Washington Navarro Dávila	\$5.000,00	500
7. Esplendida Indaura Moreira Mendoza	\$5.000,00	500
8. Oscar Efrén Reyes Jervis	\$5.000,00	500
9. Fabián Aníbal Rosero Vásquez	\$5.000,00	500
10. Pedro Tobías Santiana Acosta	\$5.000,00	500
11. Luis Hernán Santos Tejada	\$5.000,00	500
12. Santiago Israel Rodríguez Salvador	\$5.000,00	500
TOTAL	\$60.000,00	6.000

2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional 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.

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

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:

	Diciembre 31, 2015 (En U.S. Dólares)
Caja General	707
Caja Chica	300
Banco del Pacifico	147.214
Banco Procredit	34.508
Banco Solidario	50
Total	182.779

5.- CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, 2015 (En U.S. Dólares)
Cuentas por Cobrar	
IESS	113.747
Tarjeta Visa	360
Tarjeta Diners	200
Prestamos Empleados	250
Total	114.557

SOCIAL DENTAL CIA. LTDA.

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Diciembre 31, 2015
(En U.S. Dólares)

	Saldo 31 Diciembre 2014	Adiciones	Saldo 31 Diciembre 2015
Equipo Médico Odontológico	33.449	10.643	44.092
Equipo de Computación	6.256	3.425	9.681
Software Contable	1.200		1.200
Software Sistema de Escaneo	1.890		1.890
Propiedad, Planta y equipos	42.795	14.068	56.863
	Saldo 31 Diciembre 2014	Depreciación 2015	Saldo 31 Diciembre 2015
Depreciación Acumulada	7.014	6.287	13.301
Total Depre. Acumulada	7.014	6.287	13.301
Propiedad, Planta y Equipos Neto	35.781	7.781	43.562

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

7.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de cuentas por pagar es el siguiente:

Diciembre 31, 2015
(En U.S. Dólares)

Acosta Cía. Ltda.	153
Salazar Gallardo Andrés	719
Caiza Codena José	227
Rodríguez Edmundo	13.500
Moreira Mendoza Esplendida	2.465
Prodontomed S.A.	391
Vallejo Robalino Juan	127
Varios Acreedores	433
Total	18.015

8.- BENEFICIOS ADQUIRIDOS A CORTO PLAZO

El resumen de beneficios de empleados es el siguiente:

Diciembre 31, 2015
(En U.S. Dólares)

Décimo tercero por pagar	2.365
Décimo cuarto por pagar	4.973
Vacaciones por pagar	12.348
Aportes y préstamos al IESS	6.515
Participación trabajadores 2015	24.195
Total	50.396

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

9.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de impuestos por pagar es el siguiente:

	Diciembre 31, 2015 (En U.S. Dólares)
Impuestos corrientes	42.170
Impuesto renta 2015 por pagar	8.297
Total	50.467

10.- UTILIDADES RETENIDAS Y RESERVA LEGAL

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

	Diciembre 31, 2015 (En U.S. Dólares)
Utilidad contable	161.301
(-) Participación trabajadores	-24.195
(-) Impuesto renta causado 2015	-33.600
(-) Reserva legal	-5.175
Utilidad neta y resultado integral del año	98.331

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

Diciembre 31, 2015
(En U.S. Dólares)

Utilidad contable	161.301
(-) Participación trabajadores	-24.195
(-) Impuesto renta causado 2015	-33.600
Utilidad antes de reservas	103.506
(-) 5% Reserva Legal	5.175

Diciembre 31, 2015
(En U.S. Dólares)

Impuesto causado renta 2015	33.600
(-) Retenciones fuente periodo 2015	-18.858
(-) Anticipo impuesto renta para el 2015	-6.444
Impuesto renta por pagar	8.298

11.- INGRESOS OPERACIONALES

El resumen de ingresos operacionales es el siguiente:

Diciembre 31, 2015
(En U.S. Dólares)

Servicios Odontológico público (IESS)	924.607
Servicios Odontológico privado	134.146
Total Ingresos	1.058.753

ANEXO DE COSTOS Y GASTOS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

51020101 Sueldos Empleados IESS	171,096.21	
51020102 Horas Extras Empleados IESS	8,628.75	
51020103 Aporte Patronal	20,967.22	
51020105 Bono	4,473.34	
51020105 Dietas de Socios	180,000.00	
51020106 Décimo Tercero	12,749.24	
51020107 Décimo Cuarto	5,899.34	
51020109 Fondos de Reserva	8,509.02	
51020110 Desahucio	7,608.74	
51020111 Servicios de Capacitación Personal	1,230.00	
51020112 Uniformes Personal	4,933.50	
51040101 Depreciación Equipo Odontología	3,580.54	
51040601 Mantenimiento y Reparación de Equipo Odontológico	8,701.67	
51040701 Insumos Odontológicos	44,964.99	
51040801 Servicios Dres. Especialistas	38,684.88	
51040802 Honorarios de Dres. Tratantes	37,505.19	
51040803 Arrendamiento Clínica	22,500.03	
51040804 Energía Eléctrica	1,743.40	
51040805 Agua	1,625.90	
51040806 Internet-Teléfono y TV Cable	3,792.88	
51040807 Gastos Desechos Hospitalarios	550.84	
51040808 Servicio de Trasmisión Base de Datos IESS	2,400.00	
51040809 Servicio de Laboratorio	7,708.82	
51040810 IVA que se carga al costo	6,549.75	
52030202 Devolución en general	235.00	
52011101 Promoción y Publicidad	1,885.00	
		608,524.25
52020101 Sueldos- Adm	64,914.75	
52020102 Horas Extras - Adm	2,596.83	
52020105 Bonos-Adm	7,614.90	
52020201 Aporte Patronal-Adm	8,858.72	
52020202 Fondo de Reserva-Adm	1,034.82	
52020301 Décimo Tercero -Adm	6,226.05	
52020302 Décimo Cuarto- Adm	2,332.50	
52020303 Vacaciones-Adm	10,687.71	
52020305 Seguros en general	6,345.06	
52020501 Servicios Profesionales relacionados	43,193.95	
52020801 Mantenimiento Clínica	14,901.83	
52021501 Pasajes	1,245.55	
52021601 Agasajos Trabajadores Y Empleadores	10,377.85	

ANEXO DE COSTOS Y GASTOS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

52021901 Servicio de Notarios	1,090.92	
52022001 Impuestos ,Contribuciones y Otros	3,907.57	
5202210101 Deprec.Muebles y Enseres-Adm	378.00	
5202210102 Deprec.Computación -Adm	2,328.72	
52022801 Suministros y Materiales Oficina Admin.	8,414.94	
52022802 Suministros y Materiales Aseo Admin.	3,804.17	
52022803 Suministros y Materiales Cafetería Admin.	888.98	
52022804 Gastos Trámites	592.10	
52022805 IVA que se carga al Gasto-Adm	39,112.21	
52022806 Gasto Seguridad Industrial	4,156.00	
52022807 Multas	1,437.12	
52022808 Servicios Profesionales legal, laboral y tributario	20,041.53	
52022809 Gastos no deducibles	14,182.80	
52022810 Servicios de Mensajería	1,667.00	
52022811 Servicios de Técnicos y Administrativos	8,487.00	
		290,819.58
52030201 Gastos Comisiones Bancarias	1,568.68	
		1,568.68
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>900,912.51</u>