

SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS 2017 Y 2016

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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

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-EMPLO	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

SOCIAL DENTAL CIA. LTDA.

Av. Rumichaca 525-71 y Av. Solanda

Estado de Resultados Integrales 02 2679 867

www.socialdental.com.ec

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

<u>INGRESOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
SERVICIOS ODONTOLÓGICOS		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 MÉDICOS EXTERNOS	12	128.308	159.720
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS		5.793	5.860
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		8.608	17.089
SUMINISTROS E INSUMOS ODONTOLÓGICOS		48.884	64.832
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		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

Estado de Evolución del Patrimonio Av. Solanda

02 5109 488 / 02 2679 867

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 www.socialdental.com.ec

	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

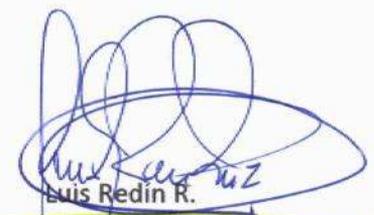
SOCIAL DENTAL CIA.LTDA

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	71.069	363.985
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	-7.096	-282.440
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	-205.417	530
Disminución neta de efectivo	-141.445	82.075
Efectivo al inicio del periodo	264.854	182.779
Efectivo al final del periodo	123.409	264.854


 Mariela Cárdenas M.
 Gerente General


 Luis Redín R.
 Contador
 Reg. Nac 23.211

SOCIAL DENTAL CIA. LTDA.

Notas a Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

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 525-71 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 Vásconez	\$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

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 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 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:

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:

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

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

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)

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 Odontopediatria	5.271
Honorarios Ortodoncia	45.281
Honorarios Rehabilitación Oral	1.762
Honorarios Cirugía	2.580
Total honorarios médicos externos	128.308

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	187.694

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

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