

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre del 2018

SODEN SOCIAL DENTAL CIA LTDA.

NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

LA COMPAÑÍA SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública de fecha 21 de Septiembre del 2012. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con fecha 21 de Septiembre del 2012.

SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA. tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle en la Avenida Rumichaca S25-71 y Avenida Solanda en la ciudad de Quito.

SODEN SOCIAL DENTAL CIA. LTDA. tiene como objetivo:

- a) Servicios odontológicos médicos y de salud;
- b) Consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas en consultorios privados.

NOTA 2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a. Uso de estimaciones.- La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, la provisión para beneficios de jubilación y desahucio y el cálculo del impuesto a la renta.

b. Instrumentos financieros.- Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente. Los instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

d. Cuentas por cobrar comerciales.- La ventas se realizan casi en su totalidad de contado, y las ventas a crédito no son importantes, los mismos que no tienen intereses. 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 se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar en este ejercicio no existen por lo que no se ha realizado ninguna provisión para cuentas de cobranza dudosa.

e. Inventarios.- Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los gastos de comercialización. El costo de ventas incluye los costos de compras aplicando el método de valuación del costo promedio. El costo de ventas excluye gastos de financiamiento. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

No existe reducciones del valor en libros de las existencias en base a su valor neto realizable, está funcionando apenas 10 meses.

f. Propiedad, planta y equipo.- El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo inicial de la muebles, vehículos y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso los muebles, vehículos y equipos, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del vehículo y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

CATEGORIA DEL ACTIVO:
Vehículos

VIDA UTIL:
5 años

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Muebles y Enseres
Equipos de Computación

10 años
3 años

g. Deterioro del valor de los activos.- En este periodo contable no se han revisado las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor, ya que es el primer año de funcionamiento.

h. Cuentas comerciales por pagar.- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

i. Provisiones.- Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación.

En este periodo se ha hecho la provisión de la Jubilación Patronal y el Desahucio como estable la norma Niif, con un actuario autorizado.

j. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.- Los ingresos por venta de nuestros productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad o el servicio. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

k. Costos por préstamos.- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

i. Impuestos por pagar.- El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

NOTA 4. CAJA BANCOS

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta Caja por Usd 1.139. y Bancos es de USD 4,312

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

Cuentas por cobrar Clientes	USD	136.885
Cuentas por cobrar Tarjetas de Crédito	USD	<u>931</u>
TOTAL	USD	137.816

NOTA 6. ANTICIPO DE PROVEEDORES

Al 31 de diciembre, el saldos de anticipos de proveedores son de USD \$ 49.844

NOTA 7. PAGADOS POR ANTICIPADO.

Al cierre de este período contable el detalle de esta cuenta anticipo retención en la Fuente es de USD 23,534

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante el año 2018, expresados en dólares, fue el siguiente:

Terrenos y Construcción	743.062
-------------------------	---------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Muebles, Enseres y Equipos	10.844
Equipo Médico	100.062
Equipo de Computación	15.345
Total	869.313

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre, el saldo de las cuentas por pagar proveedores son de USD 107.002

NOTA 10. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS C.P.

El saldo de cuentas por pagar a Cias Relacionadas al 31 de diciembre es de USD 66.399

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre las otras cuentas por pagar está compuesto de la siguiente manera:

Impuestos e less por pagar	Usd	59.761
Personal por pagar	Usd	<u>72.268</u>
Total	Usd	132.028

NOTA 12. PASIVOS A LARGO PLAZO.

Al cierre del período los pasivos a largo plazo son las provisiones al personal, los mismos que han sido calculados mediante los especialistas actuariales, para lo cual se utilizó a la compañía Actuaría, su saldos son:

Provisión Jubilación Patronal	\$	10.872
Provisión Desahucio	\$	9.135

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P.

Las obligaciones financieras al 31 de diciembre son:

Préstamos Socios	Usd	112.000
Obligaciones Bancarias	Usd	<u>312.405</u>
Total	Usd	424.405

NOTA 14. CAPITAL EN PARTICIPACIONES

Los saldos al 31 de diciembre de \$ 200.000 comprenden 200.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables del año. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa del impuesto a la renta seria del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad gravable (partidas incluidas en la conciliación tributaria) de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2018 fueron los siguientes:

UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	182.078
(-) 15 % PARTICIPACION TRAB.	(27.312)
(+) Gastos No Deducibles	1.088
(+) Jubilacion Patronal No Deducible	8.661
(=) Utilidad Gravable	164.515
IMPUESTO A LA RENTA	41.129
(-) RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	(23.534)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	17.594

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre la fecha de emisión de los estados financieros y el 31 de diciembre del 2018 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estos estados financieros.

NOTA 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 28 de marzo de 2019.



DIEGO GONZALEZ
Cóntador General
ÁLIPRO CIA. LTDA