
SERVICIOS MÉDICOS ODONTOLÓGICOS

SONRIECUADOR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS, OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.

INFORMACION GENERAL

La compañía SERVICIOS MÉDICOS ODONTOLÓGICOS SONRIECUADOR S.A., fue constituida el 8 de enero de 2007, de acuerdo al Registro Mercantil de Quito, cuya actividad principal, de acuerdo a la escritura de constitución, es brindar programas de salud con atención especializada, a familias, empresas, y al público en general, con énfasis en la prevención y tratamiento con la utilización de punta, para contribuir a mejorar la salud del pueblo ecuatoriano.

PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a. Base de Presentación de los Estados Financieros.

La preparación de los Estados Financieros se ha realizado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera sobre normas o prácticas contables establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, las mismas que requieren se realice ciertas estimaciones y supuestos considerando la situación actual de las condiciones de la economía ecuatoriana. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

b. Período Cubierto

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

c. Equivalentes de Efectivo

La compañía para propósitos de elaboración del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo a los saldos registrados en cajas y bancos. Este estado financiero se ha preparado bajo el método directo.

d. Activos Fijos

Los bienes del activo fijo se presentan al costo más el valor de los ajustes de dolarización efectuados de conformidad con disposiciones legales. Las depreciaciones se calculan a base del método lineal, sobre los valores corregidos de los respectivos activos, considerando la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.

e. Beneficios Sociales

La compañía registra una provisión para cubrir los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), tales como: Sobresueldos y Fondos de Reserva.

f. Patrimonio de los Socios

Los saldos y movimientos del período se reflejan en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

g. Valoración de Inventarios

Los inventarios son valorados por el método Promedio Ponderado

h. Determinación de Resultados

Todos los ingresos, gastos y costos son reconocidos y registrados el momento en que se realiza la operación o transacción por parte de la compañía (método del devengado).

Nota 1. Disponible

Está compuesto de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION	VALOR
Caja Carolina	4,043.93
Caja Shyris	332.00
Caja Sur	1,392.00 a)
Caja General Comercializacion	562.58
Fondos para Vuelos	400.00 b)
Banco Pichincha Cta Cte 33616217-04	2,890.53
Banco Pichincha Cta Cte Comercializacion 34186723-04	7,438.53 c)

Banco Pichincha Ahorros Shyris 5536099800	26,416.60
Banco Pichincha Ahorros Sur 5536107000	7,427.83
Total	50,904.00

- a) Corresponden a los cobros en efectivos que se depositaron en el mes de enero.
- b) Corresponde al fondo acumulado de todas las cajas para vueltos.
- c) Todas las cuentas bancarias se encuentran conciliadas.

Nota 2. Exigible

Se encuentra conformado por:

DESCRIPCION	VALOR
Cientes	1,316.94
Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	8,804.12
Anticipo Empleados	700.00
Caraguay Gabriela	204.48
Otras cuentas por Cobrar	503.22
Total	11,528.76

Nota 3. Inventarios

Esta cuenta se encuentra todos los inventarios que mantiene la empresa para la venta, cabe indicar que este saldo coincide con el Inventario mantenido en Excel

Nota 4. Anticipados

Esta cuenta se encuentra conformado por:

DESCRIPCION	VALOR
Anticipo Profesionales	6,830.12
Anticipos Proveedores	1,551.84
Cuentas por Liquidar	2,000.00
Fondo Cotingencia	720.00
Total	11,101.96

Nota 5. Impuestos

Esta cuenta conformado por:

DESCRIPCION	VALOR
Iva en Compras	899.26
Retenciones de Imp a la Renta	7,685.15
Anticipo de Impuesto a la Renta	10,759.48
Total	19,343.89

Nota 6. Propiedad Planta y Equipo

Esta conformado por:

	Terrenos	Edificios	Equipo Clínico	Equipo de Cómputo	Muebles y Enseres	Equipo Laser	Activos de menor cuantía	Total
Costo								
Saldo Inicial	64,050.00	147,672.54	106,097.14	45,259.08	44,524.78	70,350.00	1,549.89	479,503.43
Compras	0.00	0.00	6,360.70	590.92	0.00	5,526.32	0.00	12,477.94
Ventas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1.80	-1.80
Saldo Final	64,050.00	147,672.54	112,457.84	45,850.00	44,524.78	75,876.32	1,551.69	491,983.17
Depreciación Acumulada								
Saldo Inicial	0.00	71,683.01	70,035.07	21,045.52	25,270.50	70,000.00	0.00	258,034.10
Adiciones	0.00	7,383.60	12,564.84	3,349.20	1,488.12	0.00	0.00	24,785.76
Bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Final	0.00	79,066.61	82,599.91	24,394.72	26,758.62	70,000.00	0.00	282,819.86
Saldo Neto	64,050.00	68,605.93	29,857.93	21,455.28	17,766.16	5,876.32	1,551.69	209,163.31

Nota 7. Sistema Contable

Está compuesto por el costo del sistema contable, menos su respectiva amortización acumulada

Nota 8. Otros Activos

En esta cuenta se encuentra registrado las garantías entregadas de los diferentes locales arrendados

Nota 9. Cuentas y Documentos por Pagar

Está compuesto por cuentas por pagar a Proveedores y provisiones realizadas por pagos a proveedores.

DESCRIPCION	VALOR
Proveedores	47,171.59
Depósitos por Identificar	453.60
Provisiones	4,668.05
Otros	732.50
Total	53,025.74

Nota 10. Obligaciones Tributarias

Son las obligaciones pendientes a cancelar al SRI.

DESCRIPCION	VALOR
Retenciones Impuesto a la Renta	2,879.60
Retenciones IVA por Pagar	2,059.11
12% IVA en Vtas por pagar	331.55
Impuesto a la Renta por Pagar	3,577.12 a)
Total	8,847.38

- a) Corresponde al pago de Impuesto a la Renta del ejercicio 2016 (convenio de pago a 12 meses).

Nota 11. Beneficios Trabajadores

Se encuentra conformado por los siguientes rubros:

DESCRIPCION	VALOR
Obligaciones con less	2,824.42
Obligaciones con Empleados	10,399.34
Total	13,223.76

Nota 12. Provisión Desahucio y Jubilación

Esta conforme por los cálculos actuariales por concepto de desahucio y jubilación patronal de todos los empleados de Sonriecuador.

Nota 13. Préstamo Accionistas

Está conformado por las cuentas pendientes por pagar a cada uno de los accionistas.

Nota 14. Capital Social.

La compañía, fue constituida mediante escritura pública celebrada el 29 de diciembre 2006, ante el Notario Vigésima Sexta del cantón Quito, Dr. Homero López Obando, e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de enero de 2007, bajo número 0789, Tomo 138, cuyo capital estaba conformado por 44 accionistas.

Nota 15. Reserva Legal.

Este valor corresponde a una provisión establecida por Ley, que corresponde al 10% de la Utilidad Neta, sin que supere el 50% del Capital Social

NOTA 16.- COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía no presenta compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los estados financieros.

NOTA 17.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del presente, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

NOTA 18.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 12 de abril del 2018.

ATTITUDE S.A.

Marzo 20, 2018
