

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 2019 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 de adquisición más los valores por concepto de revaluos 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	1,987.00
Caja Shyris	1,079.00
Caja Sur	290.00 a)
Caja General Comercialización	377.32
Caja Carapungo	375.00
Caja Chica Carolina	300.00

Fondos para Vueltos	500.00	b)
Caja Chica Carapungo	200.00	
Banco Pichincha Cta Cte 33616217-04	-1,593.64	
Banco Pichincha Cta Cte Comercialización 34186723-04	1,394.73	
Banco Pichincha Ahorros Shyris 5536099800	6,208.86	c)
Banco Pichincha Ahorros Sur 5536107000	1,875.27	
Total	12,993.54	

- 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, cabe indicar que la cuenta 3316217-04, se encuentra sobregirada por cheques que aun no han sido entregados y se encuentran en custodia de la empresa.

Nota 2. Exigible

Se encuentra conformado por:

DESCRIPCION	VALOR
Clientes	1,778.85
Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	20,754.08
Anticipo Empleados	115.48
Total	22,648.41

Nota 3. Inventarios

Esta cuenta está conformada por todos los inventarios propiedad de la empresa destinados para la venta y consumo en tratamientos, el control del mismo se mantiene con un archivo extracontable.

Nota 4. Anticipados

Esta cuenta se encuentra conformado por:

DESCRIPCION	VALOR
Anticipo Profesionales	5,939.45
Anticipos Proveedores	1,404.00
Total	7,343.45

Nota 5. Impuestos

Está conformado por:

DESCRIPCION	VALOR
Retenciones años anteriores Imp Renta	5,079.81
Retenciones Imp Renta año corriente	7,104.96
Total	12,184.77

Nota 6. Cuentas por cobrar Otros

Esta cuenta se encuentra conformado por las garantías entregadas por los locales arrendados.

Nota 6. Propiedad Planta y Equipo

Está conformado por:

	Terrenos	Edificios	Equipo Clínico	Equipo de Cómputo	Muebles y Enseres	Total
Costo						
Saldo Inicial	64,050.00	147,672.54	243,741.86	45,850.00	44,524.78	545,839.18
Compras	0.00	0.00	4,117.86	4,598.08	3,809.45	12,525.39
Ajustes	0.00	51,154.64	0.00	0.00	0.00	51,154.64
Ventas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Final	64,050.00	198,827.18	247,859.72	50,448.08	48,334.23	609,519.21
Depreciación Acumulada						
Saldo Inicial	0.00	86,450.21	165,206.99	37,369.19	28,246.74	317,273.13
Adiciones	0.00	6,153.00	8,662.10	10,931.70	3,988.30	29,735.10
Ajuste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Final	0.00	92,603.21	173,869.09	48,300.89	32,235.04	347,008.23
Saldo Neto	64,050.00	106,223.97	73,990.63	2,147.19	16,099.19	262,510.98

Nota 8. Cuentas y Documentos por Pagar

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

DESCRIPCION	VALOR
Proveedores	58,118.18
Banco Pichincha a)	10,832.02
Otros	540.83
Total	69,491.03

a) Es una línea de crédito abierta para sobregiro.

Nota 9. Obligaciones Tributarias

Son las obligaciones pendientes a cancelar al SRI.

DESCRIPCION	VALOR
Retenciones Impuesto a la Renta	7,433.24
Retenciones IVA por Pagar	1,916.07
Aportes y Prestamos less	3,337.44
Otros	121.18
Total	12,807.93

Nota 10. Beneficios Trabajadores

Se encuentra conformado por los siguientes rubros:

DESCRIPCION	VALOR
Sueldos por Pagar	6,670.26
Provisión Décimo Tercer Sueldo	768.55
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	3,283.28
Total	10,722.09

Nota 11. Provisión Desahucio y Jubilación

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

Nota 12. Préstamo Accionistas

Está conformado por una cuenta pendiente por pagar a los accionistas.

Nota 13. 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 14. 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 15. Honorarios Médicos

Corresponde al 65% de los ingresos por servicios odontológicos por concepto de honorarios.

Nota 16. Materiales y Otros

Corresponde al siguiente detalle:

DESCRIPCION	VALOR
Costo Materiales	7,042.94
Costo Laboratorio	31,060.85
Costos RX	20,477.50
Suministros Odontológicos	109.76
Útiles de Aseo y Limpieza	9,944.76
Costo Impresos Papelería y Otros	5,246.14
Desechos Hospitalarios	1,560.78
Total	75,442.73

Nota 18. Servicios Ocasionales

Corresponde a valores pagados por personal ocasional de asistentes odontológicos y otros.

Nota 19. Mantenimientos

Está compuesto por:

DESCRIPCION	VALOR
Mantenimiento Instalación	11,569.76
Mantenimiento Equipo Computación	4,481.47
Mantenimiento Activo Fijo	1,051.00
Mantenimiento Equipo Clínico	4,579.12
Total	21,681.35

Nota 20. Publicidad

En esta cuenta se encuentra los valores pagados por volantes, publicaciones campaña publicitaria.

Nota 21. Gastos de Gestión

Valores pagados por concepto de agasajo navideño y alimentación en reuniones de directorios y asambleas.

Nota 22. Impuestos y Contribuciones

Pagos realizado por permisos de funcionamiento y adicionalmente el Iva proporcional enviado al gasto.

Nota 23. Honorarios Administrativos

Pagos realizado por Honorarios de Gerencia, Contabilidad, Legales y otros.

Nota 24. Gastos Financieros

Corresponde a costos bancarios y comisiones por manejo de Tarjetas de Crédito.

Nota 25. Gastos no Deducibles

Corresponde a valores que no se encuentran sustentado adecuadamente con comprobantes autorizados por la Administración Tributaria y las multas a los organismos de control.

NOTA 26.- COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía no presenta compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los estados financieros.

NOTA 27.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 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.

ATTITUDE S.A.

Enero 30, 2020