

SERVICIOS DE PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DENTAL SERPREDENT S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2017

1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **SERVICIOS DE PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DENTAL SERPREDENT S.A.**, fue constituida en la Ciudad de Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública el 22 de Octubre del 2014, e inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Pública Segunda de la ciudad de Manta, el 13 de Noviembre del 2014, el plazo de duración de la empresa es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 13 de noviembre del 2014. Además, cuenta con expediente No. 182262.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Manta, en la Calle 15 Av. 6 diagonal a Hotel Perla Spondylus. Además, Cuenta con RUC No.1391820577001. Su actividad principal es brindar servicios odontológicos.

2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a. Preparación de los Estados Financieros. -

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Reconocimiento de Ingresos. -

La Compañía reconoce ingresos por la venta de servicios odontológicos.

c. Reconocimiento de Gastos. -

Los gastos operacionales y administrativos son reconocidos en el momento que se recibe el bien o servicio.

d. Disponibilidades. -

La Compañía considera como disponibilidades todos los Activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

e. Cuentas por Cobrar. -

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan en su valor principal pendiente de cobro de acuerdo a la facturación correspondiente al servicio realizado y de préstamos concedidos a los accionistas.

f. Propiedades, Planta y Equipo. -

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

g. Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya que la Compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo es el dinero físico, así como los depósitos en la cuenta bancaria de la compañía

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

Los saldos de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre del 2017 están conformados por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Clientes Varios	4.416,00
Anticipo a proveedores	4.827,17
Cuentas por cobrar accionistas	12.660,00
TOTAL	21.903,17

Valores facturados y pendientes de cobro, corresponden a la venta servicios odontológicos.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Los valores de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente	142,78
Retenciones de IVA	41,34
TOTAL	184,12

Lo conforman valores tributarios por, Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y de retenciones de Iva, que no han sido compensados a la fecha, los que serán utilizados como crédito fiscal en la respectiva declaración del Impuesto a la Renta de Sociedades.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **SERVICIOS DE PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DENTAL SERPREDENT S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipos.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

A diciembre 31 del 2017 el saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar	18.516,42
Cuentas por Pagar accionistas	4.569,81
TOTAL	23.086,23

Corresponde a valores pendientes de cancelar por facturas de proveedores por la compra de suministros y materiales utilizados para la prestación de los servicios odontológicos necesarios para realizar la actividad económica de la Compañía. Con vencimientos corrientes, y otras cuentas por pagar a socios.

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

A diciembre 31 del 2017 el saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Sueldos por pagar	1.835,31
Beneficios sociales por pagar	1.901,55
TOTAL	3.736,86

Corresponde a todos los tipos de contraprestaciones que la compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo los administradores y gerentes a cambio de sus servicios, la empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados en la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

9. IMPUESTOS POR PAGAR. -

Se refiere a las cuentas que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones de Fuente -IVA	2.921,75
TOTAL	2.921,75

Constituyen valores retenidos por concepto de Retenciones en la Fuente y Retenciones de IVA que la empresa realizó a sus proveedores por adquisición de bienes y servicios varios prestados. Además, la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las utilidades gravables.

10. PROVISIONES POR PAGAR. -

Representan aquellas provisiones correspondientes al año 2017. El cual se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Utilidad 15% Trabajadores (a)	119,80
Obligacion less por pagar	327,43
Imp. Renta por pagar del ejercicio	149,35
TOTAL	596,58

a) Valores corresponden a las Provisiones de Utilidad 15% Participación para Trabajadores, obligaciones con el less e impuestos a la renta correspondiente al presente ejercicio económico.

11. CAPITAL SOCIAL. -

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de Diciembre del 2017 el Capital Social de la Compañía está conformado por 800.00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Piedad Olanda Arcentales Hidalgo	55,00	440,00
Yesica Alexandra Macias Peralta	25,00	200,00
Jorge Ernesto Toledo Arcentales	10,00	80,00
Gema Maria Bravo Bazurto	5,00	40,00
Rosa Dirlima Giler Bazurto	5,00	40,00

12. IMPUESTOS FISCALES. -

La Compañía ha tratado dentro de sus posibilidades cumplir con sus obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas manteniéndose valores pendientes por cancelar, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente.

13. UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO. -

La Compañía al 31 de diciembre del año 2017 obtuvo una utilidad de \$529.50 y por decisión unánime de los accionistas, no será repartido y se acumulará para los próximos periodos.

14. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de estas notas, no se produjeron otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

Atentamente;



Yesica Alexandra Macías P.
GERENTE



CONTADOR
Reg.# 1016-13-1252899