

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2013 DE LA
COMPAÑÍA SERVICIDENTAL CIA. LTDA.**

ACTIVO

Efectivo y equivalente de Efectivo.- 311.

Es el valor del disponible de los siguientes Rubros: Caja chica \$ 4.08, Produbanco, \$ 1374.24, Pichincha, \$406.84 y Unibanco \$13.56. Total \$1798.72.

Relacionados Locales.- 314.

Son los Valores de los anticipo a empleados, a profesionales \$ 3576.40 y préstamos a accionistas \$ 3500.00. Total \$7076.40.

No relacionados locales.- 316.

Son valores por Concepto de Anticipo a Proveedores \$ 3806.17 y de Créditos Directos a Clientes \$ 1272.40. Total \$ 5078.57.

Otras cuentas por Cobrar. No relacionados Locales.- 320.

Es el valor que por concepto de cuentas por cobrar a clientes incobrables \$6680.66

Provisión Cuentas Incobrables.- 322.

Es el valor que se provisionó para cuentas Incobrables \$ 334.02

Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (ISD).- 323

Es el valor que por concepto de Retenciones tenemos a favor de la empresa \$ 418.49

Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Renta.- 325

Es el valor de Crédito Tributario tenemos de otros años \$ 254.76

Inventario de suministros y Materiales.- 328.

Es el valor del Inventario de biomateriales existentes al 31 de diciembre \$ 6902.64

Activos Pagados por Anticipado.- 333.

Son los valores que tenemos como pago de Anticipo de Impuesto a la Renta Acumulados, Año anterior \$ 1720.26 y del año 2013 \$ 859.44. Total \$ 2579.70.

Muebles y Enseres.- 344

Es el valor de Muebles y Enseres de la empresa \$3408.44

Maquinaria, Equipo e Instalaciones.- 345

Es el valor acumulado de los siguientes Activos: Equipo Odontológico \$ 24643.99, Instrumental Odontológico \$ 2058, Equipo Odontológico Sucursal \$ 6206.53 y de Instrumental Odontológico Sucursal \$ 834.50. Total \$33743.02.

Equipo de Computación y Software.- 347

Es el valor del Equipo de Cómputo de la empresa \$ 6941.34

Otras propiedades, planta y equipo.- 357

Es el valor Acumulado de los siguientes Activos: Biblioteca \$ 80.00, Equipo de Oficina \$ 1775.47, Equipo de Seguridad \$505.00, Equipo de Amplificación \$ 640.88 y de Muebles de Oficina \$ 1071.00 Total \$ 4072.35.

Depreciación Acumulada de propiedades, planta y equipo.- 358

Es el valor que por concepto de depreciación acumulada se tiene hasta el momento de todos los Activos \$ 35621.63

Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares.- 372

Es el valor acumulado de los siguientes rubros: Marcas y patentes \$1324.42, Depósitos en Garantía \$500.00 y Pólizas de Seguros \$ 420.01. Total \$2244.43.

Otros Activos Intangibles.- 376

Es el valor del Gasto de Adecuaciones y Reparaciones del Local para amortización \$ 24000.00

Amortización Acumulada.- 377

Es el valor de amortización acumulada de marcas y patentes \$1324.42

PASIVO

Relacionados Locales.- 411

Son valores que quedaron pendientes de pago a empleados y de comisiones, Servicios Profesionales \$ 249.14, Remuneraciones \$1510.79 y Comisiones \$8703.80. Total \$10463.73

No relacionados Locales.- 413

Es el valor de los siguientes rubros: Proveedores \$ 4114.23, Cuentas por Pagar Arq. Vélez \$5070.00, Aportes IESS por Pagar \$ 492.39, Retención Fuente por Pagar \$ 867.67 y Retención Fuente de Iva por Pagar \$ 1122.59. Total \$ 11666.88

Préstamos de Accionistas y Socios.- 417

Son valores de préstamos por pagar a Socios \$ 1005.87

Impuesto a la Renta por Pagar.- 423

Es el valor que por concepto de impuesto a la Renta del ejercicio tenemos que pagar \$ 392.54

Participación de Trabajadores.- 424

Es el valor del 15% de la utilidad del ejercicio es repartible a los trabajadores \$ 314.87

Pasivo no Corriente

No relacionados locales.- 443

Es el valor de beneficios sociales \$ 5714.62

Obligaciones con Instituciones financieras.- 445

Es el valor que por concepto de obligaciones a largo plazo tenemos con el Banco del Pichincha \$ 20567.48

Préstamos Accionistas o socios locales.- 447

Es el valor de préstamo de Accionistas \$ 3000.00

PATRIMONIO

Capital Social.- 501

Es el valor de aporte social \$ 400

Aportes Futuras Capitalizaciones.-511

Es el valor que realizaron como aporte tanto en bienes y en dinero al inicio de funcionamiento de la empresa \$ 28204.02

Reserva Legal.- 521

Es el valor acumulado por reserva legal del 5%, \$195.30

Otras Reservas.- 529

Es el valor de estatutaria. \$ 172.53

Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores.-551

Son los valores acumulados de utilidad para socios no distribuidas, año 2006 \$ 240.48, Año 2009 \$123.02, año 2010 \$891.76, año 2011 \$191.34 y año 2012 \$ 1615.75. Total \$3062.35.

Pérdida Acumulada ejercicios anteriores.- 552

Son valores que por concepto de pérdidas tenemos, Pérdidas años anteriores \$ 4796.69, Pérdida año 2007 \$ 5939.87, Pérdida año 2008 \$ 7760.24. Total \$18496.80

Utilidad del Ejercicio.- 561

Es el valor de la utilidad del presente ejercicio \$ 1256.06

INGRESOS

Ventas netas locales tarifa 0%.- 602

Valor de ventas de servicios odontológicos \$\$162449.12 y de otros ingresos \$ 377.97.
Total \$ 162827.09.

GASTOS

Sueldos y Salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS.- 713

Valor de sueldos y salarios \$ 27858.96

Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones.- 714

Valor acumulado por Provisión para pago de Decimos y Fondos de Reserva \$ 6675.81

Aporte a la seguridad social y fondo de reserva.- 715

Valor correspondiente al pago de aportes y fondos de reserva \$ 3578.07

Honorarios Profesionales y Dietas.- 716

Es el valor acumulado de comisiones, de Servicios profesionales Odontólogos y otros profesionales \$ 81133.78

Mantenimiento y Reparaciones.- 719

Es el valor acumulado de mantenimientos de Equipos \$878.57 y de Reparaciones del local correspondiente a este año \$ 6000.00. Total 6878.57

Promoción y Publicidad.- 721

Es el valor que por concepto de publicidad se ha realizado en todo el año \$ 4214.02

Suministros Materiales y Repuestos.- 722

Es el valor invertido en Biomateriales y medicinas \$5189.29 y Mecánica Dental \$ 5442.00. Total \$ 10631.29

Intereses Bancarios Local.- 734

Es el valor que por concepto de pago de interés por el préstamo bancario y de depósitos de Recaps hemos tenido en el año \$2775.47

Seguros y Reaseguros (primas y cesiones).- 744

Es el valor por concepto de Pólizas de Seguro de activos \$424.91

Gastos de Gestión.- 746

Es el valor de gastos de Personal \$ 533.70

Impuestos, Contribuciones y otros.- 747

Son valores que corresponden al pago de impuestos patentes, permisos de salud, etc. \$ 298.86

IVA que se carga al Gasto.- 749

Es el valor del IVA de todas las compras de tarifa 12% que se realizado en el año \$6629.80

Depreciación de propiedades, planta y equipo no acelerada.- 751

Valores que corresponde a Depreciaciones de activos \$ 854.56

Servicios Públicos.- 757

Valores que por concepto de servicios Básicos, (luz, agua y teléfono) de la empresa \$ 2412.74

Pagos por otros servicios.- 758

Valor de los siguientes rubros: Monitoreo del local, internet, telefonía celular y tv cable. \$ 2137.43

Pagos de otros bienes.- 759

Son los siguientes rubros: Gasto No deducibles \$ 1128.86, Suministros de limpieza y de Oficina \$ 2035.54 y Gastos Diversos \$ 525.56. Total \$ 3689.96



**Lic. Emma de Nolivos
CONTADORA**