

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2014 DE LA
COMPAÑÍA SERVICDENTAL CIA. LTDA.**

ACTIVO

Efectivo y equivalente de Efectivo.- 311.

Es el valor del disponible de los siguientes Rubros: Produbanco, \$ 1657.29, Pichincha, \$1917.65 y Banco del Austro \$99413.49 Total \$102988.43

Relacionados Locales.- 314.

Son los Valores de los anticipo a empleados y profesionales \$ 7635.75

Otras cuentas por Cobrar. No relacionados Locales.- 316

Es el valor que por concepto de cuentas por cobrar a clientes incobrables \$6680.66, Anticipo a Proveedores \$ 921.22 y Cuentas por Cobrar Varias \$ 339.66.Total \$ 7941.54

Provisión Cuentas Incobrables.- 322.

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

Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Renta.- 325

Es el valor de Crédito Tributario tenemos de otros años \$ 2860.41

Inventario de suministros y Materiales.- 328.

Es el valor del Inventario de biomateriales existentes al 31 de diciembre \$ 2504.74

Activos Pagados por Anticipado.- 337

Son los valores que tenemos como pago de Anticipo de Impuesto a la Renta \$ 771.72 del año 2014, y Valor de Retenciones en la Fuente \$ 342.10 Total \$ 1113.82

Inmuebles.- 351

Edificio de la empresa adquirido este año \$ 88000.00

Muebles y Enseres.- 353

Es el valor de Muebles y Enseres de la empresa \$3408.44, muebles de Oficina \$ 1071.00 y Equipo de Amplificación \$ 640.88. Total \$ 5120.32

Maquinaria, Equipo e Instalaciones.- 354

Es el valor acumulado de los siguientes Activos: Equipo Odontológico \$ 25554.71, Instrumental Odontológico \$ 2058, Equipo Odontológico Sucursal \$ 6206.53, Instrumental Odontológico Sucursal \$ 834.50, Equipo de Oficina \$1775.47 y Equipo de Seguridad \$ 505.00 Total \$54934.21

Equipo de Computación y Software.- 356

Es el valor del Equipo de Cómputo de la empresa \$ 7789.55

Otras propiedades, planta y equipo.- 359

Es el valor Acumulado de los siguientes Activos: Biblioteca \$ 80.00

Depreciación Acumulada de propiedades, planta y equipo.- 360

Es el valor que por concepto de depreciación acumulada se tiene hasta el momento de todos los Activos \$ 36696.36

Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares.- 382

Es el valor acumulado de los siguientes rubros: Marcas y patentes \$1324.42, Depósitos en Garantía \$500.00 y Pólizas de Seguros \$ 908.32. Total \$2732.74

Otros Activos Intangibles.- 384

Depósitos en Garantía \$500.00 y Pólizas de Seguros \$ 908.32. Total \$1408.32

Amortización Acumulada.- 385

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

PASIVO

Relacionados Locales.- 511

Son valores que quedaron pendientes de pago: Cuentas por Pagar Dr. Borja \$ 89500.00, Cuentas por Pagar empleados \$ 327.50. Comisiones por Pagar \$ 12103.00, Remuneraciones y Honorarios Profesionales por Pagar \$ 4552.20 Total \$106480.70

No relacionados Locales.- 513

Es el valor de préstamos a no relacionados \$ 1500.00

Préstamos A Accionistas.- 517

Es el valor de Préstamos que están pendientes de pago a Accionistas \$ 3862.68

Impuesto por Pagar del Ejercicio.- 525

Valor a Pagar por Impuesto a la Renta \$ 703.64

Participación de Trabajadores.- 526

Es el valor del 15% de la utilidad del ejercicio es repartible a los trabajadores \$ 564.41

Obligaciones con el IESS.- 527

Valor pendiente de pago por Aportes \$ 569.58

Otros Pasivos por Beneficios a Empleados.- 528

Es el valor de beneficios sociales \$ 6794.68

Obligaciones Emitidas Corrientes.- 533

Impuestos pendientes por Pagar. Retención Fuente Im. Renta \$ 332.22 y Retención IVA \$ 42.54. Total \$ 374.76

Anticipo de Clientes.-534

Valor pendiente de pago a Proveedores \$ 7208.06

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones con Instituciones financieras.- 545

Es el valor que por concepto de obligaciones a largo plazo tenemos con el Banco del Austro \$ 100000.00

PATRIMONIO

Capital Social.- 601

Es el valor de aporte social \$ 400

Aportes Futuras Capitalizaciones.-611

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

Reserva Legal.- 621

Es el valor acumulado por reserva legal del 5%, \$320.03

Otras Reservas.- 629

Es el valor de estatutaria. \$ 291.03

Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores.-651

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, año 2012 \$ 1615.75 y año 2013 \$ 1256.06. Total \$4318.41

Pérdida Acumulada ejercicios anteriores.- 652

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.- 661

Es el valor de la utilidad del presente ejercicio \$ 2251.51

INGRESOS

Ventas netas locales tarifa 0%.- 602 1

Valor de ventas de servicios odontológicos \$\$165829.91

Otras Rentas.- 613 1

Valores recaudados por reparaciones y agua de los otros inquilinos del edificio de otros ingresos \$ 274.53

Total Ingreso\$ 166104.44

GASTOS

Sueldos y Salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS.- 713.2

Valor de sueldos y salarios \$ 30141.52

Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones.- 714.2

Valor acumulado por Provisión para pago de Decimos y Fondos de Reserva \$ 7497.73

Aporte a la seguridad social.- 715.2

Valor correspondiente al pago de aportes \$ 3259.92

Honorarios Profesionales y Dietas.- 716.2

Es el valor acumulado de comisiones, \$ 51348.98 de Servicios profesionales Odontólogos \$18910.60 y otros profesionales \$ 4338.92. Total \$ 74598.50

Mantenimiento y Reparaciones.- 719.2

Es el valor acumulado de mantenimientos de Equipos \$1001.62

Promoción y Publicidad.- 721.2

Es el valor que por concepto de publicidad se ha realizado en todo el año \$ 4216.97

Suministros Materiales y Repuestos.- 722.2

Es el valor invertido en Biomateriales y medicinas \$12190.58, Mecánica Dental \$ 3821 y suministros de Limpieza y Oficina \$ 1398.10 Total \$ 17409.68

Intereses Bancarios Local.- 734.2

Es el valor que por concepto de pago de interés por el préstamo bancario y de depósitos de Recaps hemos tenido en el año \$837.57

Gastos de Gestión.- 746.2

Valores que se pagaron por Gastos del Personal \$ 136.63, Gasto Interés Préstamos Banco \$ 1276.58 y Gastos Diversos \$ 800.85 Total \$ 2214.06

Impuestos, Contribuciones y otros.- 747.2

Son valores que corresponden al pago de impuestos patentes, permisos de salud, etc. \$ 3542.04

IVA que se carga al Gasto.- 749.2

Es el valor del IVA de todas las compras de tarifa 12% que se realizado en el año \$ 2873.17

Depreciación de propiedades, planta y equipo no acelerada.- 752.2

Valores que corresponde a Depreciaciones de activos \$ 1074.73

Servicios Públicos.- 757.2

Valores que por concepto de servicios Básicos, (luz, agua y teléfono) de la empresa \$ 1986.77

Pagos por otros servicios.- 758.2

Valor de los siguientes rubros: Monitoreo del local, internet, telefonía celular y tv cable. \$ 3626.20

Pagos de otros bienes.- 759.2

Son los siguientes rubros: Gasto No deducibles \$ 8061.17



Lic. Emma de Nativos
CONTADORA