

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DISTRIDENTAL S.A.
RUC.0992458445001 - EXP.SCVS.123163

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de
DISTRIDENTAL S.A.
Guayaquil - Ecuador

Dictamen sobre los estados financieros.

Opinión favorable

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de DISTRIDENTAL S.A. RUC 0992458445001 - EXP.SCVS.123163 que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros expresan la imagen fiel o presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la sociedad DISTRIDENTAL S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de énfasis

La compañía no ha cumplido con lo dispuesto en la Ley de Compañías Art. 323. Los estados financieros y notas definitivos fueron entregados por el Departamento Contable de DISTRIDENTAL S.A. el 6/5/19.

Otras cuestiones

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 han sido auditados por nuestra firma.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros.

La administración de la Compañía DISTRIDENTAL S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), así como del control interno que la administración de la compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de DISTRIDENTAL S.A. para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía aplicando la hipótesis de negocio en marcha, salvo que la administración se proponga liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775

MSc. Víctor Hugo Párrales Aragones, CPA.
Gerente de Auditoría
Número de Licencia Profesional: G.11.998
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, lunes 27 de mayo del 2019



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2018.

CON FECHA LUNES 27 DE MAYO DEL 2019 A LAS 10:41 FIRMAN PARA LA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2018.

El Sr. Guillermo Isidoro Esposta - Gerente General y la Sra. Marcia Gisella María Del Carmen Sacoto Hidalgo – Presidenta de DISTRIDENTAL S.A., confirman a “La Auditora” la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2018 así como del dictamen de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

CPA. Victor Hugo Parrales Aragonés MSc.
Gerente de Auditoria - Socio
C.C.0913847372
RUC.0992686820001 Exp.SCVS.63248

AUDITADO
DISTRIDENTAL S.A.

Sr. Guillermo Isidoro Esposta
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0920061728
RUC.0992458445001 Exp.SCVS.123163

DISTRIDENTAL S.A.

Ing. Com. Gerli Jasmani Tello Sánchez
Contador General
RUC 0924799794001

Dra. Marcia Gisella Sacoto Hidalgo
Presidenta
C.C. 0909401549

DISTRIDENTAL S.A.

Contenido

Informe 2018 Página

Estados financieros

Estado de situación financiera	06 - 07
Estado de resultado integral	08 - 09
Estado de flujos de efectivo	10
Estado de cambios del patrimonio	11

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa 12 – 29

- Bases de preparación de los estados financieros
- Políticas Contables
- Notas a los Estados Financieros

DISTRIDENTAL S.A.

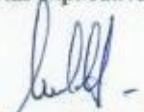
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de EUA)

	Nota	2018	2017
Activo			
Activos corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 203.043,25	\$ 106.733,01
Cuentas y documentos por cobrar clientes	B	482.116,28	372.957,56
Deterioro acumulado para cuentas incobrables	B	(4.885,40)	(2.554,65)
Otras cuentas por cobrar relacionadas	C	5.759,10	-
Activos por impuestos corrientes	D	25.764,58	23.142,65
Inventarios	E	1.044.096,12	585.243,80
Anticipo a proveedores	F	122.735,91	6.340,66
Total Activos Corrientes		\$ 1.878.629,84	\$ 1.091.863,03
Activos No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terrenos	G	\$ 27.343,32	\$ 27.343,32
Edificios	G	72.656,68	72.656,68
Maquinaria, equipos e instalaciones	G	-	-
Muebles y enseres	G	4.572,59	3.802,59
Equipos de computación	G	6.352,16	6.352,16
Vehículos	G	39.462,25	39.462,25
Depreciación acumulada	G	(36.661,43)	(23.215,54)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 113.725,57	\$ 126.401,46
Total Activo No Corriente		\$ 113.725,57	\$ 126.401,46
Total Activo		\$ 1.992.355,41	\$ 1.218.264,49

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Guillermo Isidoro Esposta
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0920061728


Ing. Com. Gerli Jasmani Tello Sánchez
Contador General
RUC 0924799794001

DISTRIDENTAL S.A.

Estado de Situación Financiera

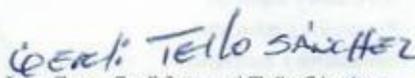
Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de EUA)

	Nota	2018	2017
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas y documentos por pagar comerciales	H	\$ 759.822,06	\$ 175.275,79
Obligaciones con la administración tributaria	I	57.420,38	95.344,13
Nómina por pagar	J	197,66	-
Beneficios sociales por pagar	K	61.367,78	67.259,58
IESS por pagar	L	5.321,76	4.077,72
Anticipo de clientes	M	2.263,83	2.669,49
Total Pasivo Corriente		\$ 886.393,47	\$ 344.626,71
Pasivo No Corriente			
Provisiones por beneficios sociales	N	\$ 36.172,00	\$ 26.977,00
Total Pasivo No Corriente		\$ 36.172,00	\$ 26.977,00
Total Pasivo		\$ 922.565,47	\$ 371.603,71
Patrimonio			
Capital social	O	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva legal	P	863,78	863,78
Resultados acumulados	Q	841.792,30	613.048,52
Utilidad / (Pérdida) del ejercicio	R	226.333,86	231.948,48
Total Patrimonio		\$ 1.069.789,94	\$ 846.660,78
Total Pasivos + Patrimonio		\$ 1.992.355,41	\$ 1.218.264,49

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Guillermo Isidoro Esposta
 Gerente General - Representante Legal
 C.C. 0920061728


 Ing. Com. Gerli Jasmani Tello Sánchez
 Contador General
 RUC 0924799794001

DISTRIDENTAL S.A.

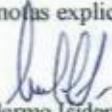
Estado de Resultado Integral

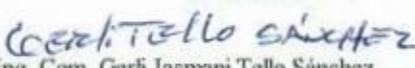
Al 31 de diciembre 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Nota	2018	2017
Ingresos operacionales			
Ventas gravadas con tarifa diferente de 0% de iva	S	\$ 3.448.994,63	\$ 2.990.283,96
Ventas gravadas con tarifa 0% de iva	S	195.809,17	125.627,81
Otros ingresos	S	12.435,85	15.834,19
Total Ingresos		\$ 3.657.239,65	\$ 3.131.745,96
Costos de venta			
Inventario inicial de productos terminados no producidos	T	\$ 585.243,80	\$ 393.246,71
(+) Compras netas locales de prod. terminados no producidos	T	1.715.765,58	1.560.883,75
(+) Importaciones de productos terminados no producidos	T	1.338.481,23	847.059,81
(-) Inventario final de productos terminados no producidos	T	(1.044.096,12)	(585.243,80)
Total costo de venta		\$ 2.595.394,49	\$ 2.215.946,47
Ganancia Bruta		\$ 1.061.845,16	\$ 915.799,49
Gastos operacionales			
Sueldos	T	\$ 158.039,48	\$ 130.719,04
Horas extras	T	10.587,04	9.124,10
Décimo tercero	T	14.052,21	11.653,68
Décimo cuarto	T	7.473,03	9.400,41
Vacaciones	T	7.026,09	5.826,81
Fondos de reserva	T	12.833,87	10.786,04
Aporte patronal	T	18.801,87	15.592,51
Contribución para el fomento de capacidades (CCC)	T	1.686,26	1.397,45
Indemnizaciones y compensaciones	T	1.896,06	2.026,68
Provisión para jubilación	T	7.211,00	4.642,00
Provisión para desahucio	T	1.984,00	1.522,00
Honorarios profesionales	T	79.777,78	60.150,00
Servicios prestados	T	5.498,23	8.397,19
Asesoría general	T	25.430,00	16.565,89
Notarios y registradores de la propiedad	T	457,20	116,74
Mantenimiento y reparaciones	T	22.615,54	16.796,82
Arrendos y alquileres	T	112.000,00	72.000,00
Promoción y publicidad	T	12.211,71	633,69
Suministros y materiales	T	26.367,86	24.111,33

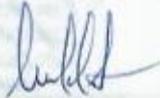
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

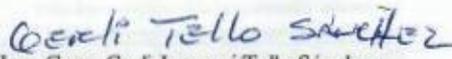

Sr. Guillermo Isidoro Esposta
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0920061728


Ing. Com. Gerli Jasmani Tello Sánchez
Contador General
RUC 0924799794001

Combustible y lubricantes	T	3.392,07	3.123,55
Seguros y reaseguros	T	2.691,24	2.113,64
Transportes	T	3.848,70	2.274,90
Correo y mensajería	T	10.502,67	9.295,32
Gastos de Viaje	T	2.058,20	2.924,57
Servicios básicos	T	5.890,80	5.835,29
Impuestos, contribuciones y tasas	T	9.564,75	15.836,20
Gastos por alimentación	T	18.142,78	9.515,00
Compra y confección de uniformes	T	3.874,27	2.924,39
Gastos Importaciones(flete marítimo)	T	-	-
Seminario y capacitaciones	T	10.274,97	1.977,68
Comisiones Bancarias	T	28.221,47	21.515,88
Otros gastos financieros	T	176,00	2.775,77
Comisiones en ventas	T	17.543,15	5.685,66
IVA enviado al gasto	T	22.224,36	12.306,48
Depreciación de Propiedad Planta de Equipo	T	13.445,89	17.440,33
Deterioro de cuentas por cobrar	T	9.731,44	2.554,65
Otros gastos	T	18.065,58	40.531,08
Total Gastos		\$ 705.597,57	\$ 560.092,77
GP antes de 15% a trabajadores e I.R. de op. continuadas		\$ 356.247,59	\$ 355.706,72
15% Participación trabajadores		53.437,14	53.356,01
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 302.810,45	\$ 302.350,71
Impuesto a la renta		76.476,59	70.402,23
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 226.333,86	\$ 231.948,48
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		\$ 226.333,86	\$ 231.948,48
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Resultado integral total del año		\$ 226.333,86	\$ 231.948,48
GANANCIA POR ACCION:			
Utilidad a reinvertir (Informativo)		\$ 0,00	\$ 0,00

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Guillermo Isidoro Esposta
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0920061728


Ing. Com. Gerli Jasmani Tello Sánchez
Contador General
RUC 0924799794001

DISTRIDENTAL S.A.

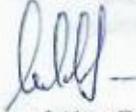
Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre 2018

(Expresados en dólares de ECU)

Diciembre 31,	2018	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ 96.310,24	(\$ 17.975,02)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 97.080,24	(\$ 13.324,35)
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 3.863.729,12	\$ 3.266.152,69
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 3.861.838,73	\$ 3.266.026,52
Otros cobros por actividades de operación	1.890,39	126,17
Clases de pagos por actividades de operación	(\$ 3.598.188,25)	(\$ 3.174.175,56)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(\$ 3.327.622,84)	(\$ 2.961.979,10)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(270.565,41)	(212.196,46)
Otros pagos por actividades de operación	(110.350,25)	(99.959,12)
Impuestos a las ganancias pagados	(52.351,28)	(37.503,17)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(5.759,10)	32.160,81
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(\$ 770,00)	(\$ 4.650,67)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(\$ 770,00)	(\$ 4.650,67)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 0,00	\$ 0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 96.310,24	(\$ 17.975,02)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	\$ 106.733,01	\$ 124.708,03
EFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 203.043,25	\$ 106.733,01
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I.R.	\$ 356.247,59	\$ 355.706,72
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	23.177,33	13.160,37
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ 13.445,89	\$ 17.440,33
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	9.731,44	(4.279,96)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(282.344,68)	(382.191,44)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(\$ 116.559,41)	(\$ 169.203,00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(5.759,10)	32.160,81
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(116.395,25)	(6.340,66)
(Incremento) disminución en inventarios	(458.852,32)	(191.997,09)
(Incremento) disminución en otros activos	(455.717,56)	(357.092,18)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	584.546,27	15.485,45
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	336.974,84	318.990,91
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(50.176,49)	(26.865,17)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(405,66)	2.669,49
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 97.080,24	(\$ 13.324,35)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Guillermo Isidoro Esposta
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0920061728


Ing. Com. Gerli Jasmani Tello Sánchez
Contador General
RUC 0924799794001

DISTRIDENTAL S.A.

Estado de Cambios del Patrimonio

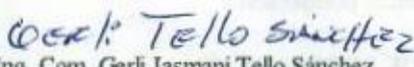
Al 31 de diciembre 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	\$ 800,00	\$ 863,78	\$ 841.792,30	\$ 226.333,86	\$ 1.069.789,94
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 863,78	\$ 613.048,52	\$ 231.948,48	\$ 846.660,78
1. Saldo del periodo inmediato anterior	800,00	863,78	613.048,52	231.948,48	846.660,78
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 228.743,78	(\$ 5.614,62)	\$ 223.129,16
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	231.948,48	(231.948,48)	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	(3.204,70)	-	(3.204,70)
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	226.333,86	226.333,86
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2017	\$ 800,00	\$ 863,78	\$ 687.168,25	\$ 157.828,75	\$ 846.660,78
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 863,78	\$ 476.032,77	\$ 157.828,75	\$ 635.525,30
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 800,00	\$ 863,78	\$ 476.032,77	\$ 157.828,75	635.525,30
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 211.135,48	\$ 0,00	\$ 211.135,48
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	231.948,48	(231.948,48)	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	(20.813,00)	-	(20.813,00)
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	231.948,48	231.948,48

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Guillermo Isidoro Esposta
 Gerente General - Representante Legal
 C.C. 0920061728


 Ing. Com. Geri Jasmani Tello Sánchez
 Contador General
 RUC 0924799794001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC: 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

DISTRIDENTAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en dólares de E.U.A)

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

DISTRIDENTAL S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública del 09 de mayo 2006, inscrita en el registro mercantil el 22 de mayo 2006.

Su objeto social es la importación, exportación, compra, venta, distribución, representación de equipos e instrumentos médicos, aparatos e instrumental médicos quirúrgicos.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Cda. Nueva Kennedy av. del Periodista # 134 y Calle Primera Este, Guayaquil – Ecuador, la compañía mantiene un total de 22 empleados.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N.º. No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero. - Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICLCPAIFRS.G.11.007, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades

sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados han sido preparados con base a costo histórico, aunque modificado por el valor de mercado de ciertos activos, que se encuentran especificadas en sus políticas de contabilidad.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) al 31 de diciembre 2018.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYME) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

a. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 Moneda funcional de la entidad (Moneda Funcional párrafo 30.2).

b. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía DISTRIDENTAL S.A., sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:

- Instrumentos Financieros
 - Propiedad planta y equipo
 - Inversiones Inmobiliarias
 - Activos intangibles
 - Otros
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos
 - Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
 - Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
 - Las provisiones en bases a estudios técnicas que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).
 - Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).
 - Activos por impuestos diferidos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja, así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto, una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

a. Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

b. Inversiones

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que compartan características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese

reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (Reversión párrafo 11.26)

Activos no Financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa WACC de DISTRIDENTAL S.A., empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

c. Inventarios

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

d. Propiedad planta y equipo

Costo

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

Depreciación y Vidas Útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	03 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Arrendamiento

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los contratos de arrendamientos que transfieran a la entidad, sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados, se clasifican y valorizan como arrendamientos financieros y en caso contrario se registrarán como un arrendamiento operativo.

Al inicio del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce un activo y un pasivo por el menor del valor entre el valor razonable del bien arrendado o el valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. Los pagos mínimos se dividen entre el gasto financiero y la reducción de la deuda pendiente de pago.

Las cuotas de los arrendamientos operativos, se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo de arrendamiento (Sección 20).

e. Cargos diferidos

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

f. Provisiones

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

g. Provisión para jubilación y desahucio

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

h. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

i. Impuesto a la ganancias e impuestos diferidos

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo (sección 29 párrafos 3 al 14).

j. Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (párrafo 2.36), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los Conceptos y Principios Generales Sección 2, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

k. Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- ❖ **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- ❖ **Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- ❖ **Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- ❖ **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

l. Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

m. Período Contable

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2018.


Sr. Guillermo Isidoro Esposta
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0920061728


Ing. Com. Gerli Jasmani Tello Sánchez
Contador General
RUC 0924799794001

Notas a los estados financieros.

Nota	A		
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(1)	\$ 203.043,25	\$ 106.733,01
Suman		\$ 203.043,25	\$ 106.733,01
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a depósitos en cuentas corrientes las mismas que son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	
	Caja voucher tarjetas de crédito	3.173,25	
	Caja chica	300,00	
	Bancos locales	199.570,00	
	Total	\$ 203.043,25	

Nota	B		
Cuentas y documentos por cobrar clientes			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas y documentos por cobrar clientes	(1)	\$ 482.116,28	\$ 372.957,56
Deterioro acumulado para cuentas incobrables	(2)	(4.885,40)	(2.554,65)
Suman		\$ 477.230,88	\$ 370.402,91
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a facturas por venta de materiales, equipos dentales y médicos con crédito entre 30 y 180 días, sin intereses.			
(2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al deterioro acumulado para cuentas incobrables.			

Nota	C		
Otras cuentas por cobrar relacionadas			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar relacionadas	(1)	\$ 5.759,10	-
Suman		\$ 5.759,10	\$ 0,00
(1) Correspondían a cuentas por cobrar con partes relacionadas a la compañía.			

Nota		D	
Activos por impuestos corrientes			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Activos por impuestos corrientes	(1)	\$ 25.764,58	\$ 23.142,65
Suman		\$ 25.764,58	\$ 23.142,65
(1) Al 31 de Diciembre de 2018, corresponde al anticipo de impuesto a la renta, el cual ha sido calculado de conformidad con lo dispuesto en la legislación tributaria vigente en el país.			

Nota		E	
Inventarios			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventarios	(1)	\$ 1.044.096,12	\$ 585.243,80
Suman		\$ 1.044.096,12	\$ 585.243,80
(1) Al 31 de Diciembre de 2018, corresponde a inventario de materiales, equipos médicos y dentales inclusive partes y piezas, registrados al costo de conformidad a la sección 13 de NIIF para las Pymes.			

Nota		F	
Anticipo a proveedores			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo a proveedores	(1)	\$ 122.735,91	\$ 6.340,66
Suman		\$ 122.735,91	\$ 6.340,66
(1) Al 31 de Diciembre de 2018, corresponde a anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios, valores que serán devengados cuando se reciba el servicio o el bien.			

Nota		G	
Propiedades, planta y equipo			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Terrenos	(1)	\$ 27.343,32	\$ 27.343,32
Edificios	(1)	72.656,68	72.656,68
Maquinaria, equipos e instalaciones	(1)	0,00	0,00
Muebles y enseres	(1)	4.572,59	3.802,59
Equipos de computación	(1)	6.352,16	6.352,16
Vehículos	(1)	39.462,25	39.462,25
Depreciación acumulada	(1)	(36.661,43)	(23.215,54)
Suman		\$ 113.725,57	\$ 126.401,46
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad, medidas al costo histórico de acuerdo a la sección 17 de NIIF para las Pymes y su depreciación es realizada en línea recta.			

Nota		H	
Cuentas y documentos por pagar comerciales			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas y documentos por pagar comerciales	(1)	\$ 759.822,06	\$ 175.275,79
Suman		\$ 759.822,06	\$ 175.275,79
(1) A diciembre 31 de 2018, corresponde a las facturas pendientes de pago a proveedores por concepto de adquisiciones de bienes y servicios, con crédito hasta 90 días. La compañía mantiene como política pagar a crédito.			

Nota		I	
Obligaciones con la administración tributaria			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones con la administración tributaria	(1)	\$ 57.420,38	\$ 95.344,13
Suman		\$ 57.420,38	\$ 95.344,13
(1) A diciembre 31 de 2018, corresponde a impuestos pendientes de pago, los cuales se van a liquidar en el ejercicio económico 2018, a continuación el detalle.			
		Detalle	Valor
		IVA por pagar	-
		Retención fuente de IVA	\$ 1.576,05
		Retenciones en la fuente	5.800,23
		Retenciones en la fuente a empleados	-
		Anticipo de impuesto a la renta por pagar	1.958,31
		Impuesto a la renta por pagar	48.085,79
		Total	\$ 57.420,38

Nota		J	
Nóminas por pagar			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	\$ 197,66	-
Suman		\$ 197,66	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a sueldos pendientes de pago.			

Nota		K	
Beneficios sociales por pagar			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 61.367,78	\$ 67.259,58
Suman		\$ 61.367,78	\$ 67.259,58
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a los beneficios sociales pendientes de pago a los empleados, los cuales han sido calculados de conformidad con la legislación laboral vigente en el país.			
Detalle		Valor	
Décimo Tercero		1.323,50	
Décimo Cuarto		6.337,20	
Vacaciones		269,94	
Fondos de reserva pagados en efectivo		0,00	
Participación a trabajadores		53.437,14	
		Total	\$61.367,78
Detalle del cálculo de participación de utilidades a trabajadores		Valor	
Utilidad antes de participación e impuestos		356.247,59	
15% Participación trabajadores		53.437,14	

Nota		L	
IESS por pagar			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 5.321,76	\$ 4.077,72
Suman		\$ 5.321,76	\$ 4.077,72
(1) Corresponde a las planillas de aporte iess, préstamos hipotecarios y quirografarios del mes de diciembre 2018, que se encuentran pendiente de pago al cierre del ejercicio económico, a continuación el detalle:			
Detalle		Valor	
Fondos de reserva		\$ 444,85	
Aporte patronal		564,67	
Aporte individual		2.675,93	
Ccc		279,23	
Préstamos quirografarios		1.193,12	
Préstamos hipotecarios		163,96	
		Total	\$ 5.321,76

Nota		M	
ANTICIPO DE CLIENTES			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de clientes	(1)	\$ 2.263,83	\$ 2.669,49
Suman		\$ 2.263,83	\$ 2.669,49
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a valores entregados como anticipos por compra de bienes o prestación de servicios a ser devengados en el ejercicio 2019.			

Nota		N	
PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisiones por beneficios sociales	(1)	\$ 36.172,00	\$ 26.977,00
Suman		\$ 36.172,00	\$ 26.977,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a valores reconocidos como provisión de jubilación y desahucio de acuerdo al informe actuarial emitido por la empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA.			

Nota		O		
Capital social				
Diciembre 31,		2018	2017	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital social	(1)	\$ 800,00	\$ 800,00	
Suman		\$ 800,00	\$ 800,00	
(1) Al 31 de diciembre de 2018, el capital de la compañía está constituido por 800 acciones, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$ 1,00 dólar cada una.				
La composición del paquete de participaciones fue como sigue:				
Diciembre 31,	Acciones	%	VN.	Total
	\$ 400,00	50,00%	1,00	\$ 400,00
	\$ 400,00	50,00%	1,00	\$ 400,00
	\$ 800,00	100,00%		\$ 800,00

Nota		P	
Reserva legal			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva legal	(1)	\$ 863,78	\$ 863,78
Suman		\$ 863,78	\$ 863,78
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.			

Nota		Q	
Resultados acumulados			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Resultados acumulados	(1)	\$ 841.792,30	\$ 613.048,52
Suman		\$ 841.792,30	\$ 613.048,52
(1) Al 31 de Diciembre de 2018, corresponde a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.			
Detalle		Valores	
Saldo de ejercicios anteriores		\$ 476.032,77	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio 2015		157.828,75	
(-) Reliquidación de impuesto a la renta ejercicios anteriores		(20.813,00)	
Saldo al 31/12/17		\$ 613.048,52	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio 2017		231.948,48	
(-) Provisión jubilación y desahucio		(3.204,70)	
Saldo al 31/12/18		\$ 841.792,30	

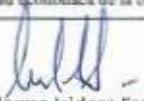
Nota		R	
Utilidad / (Pérdida) del ejercicio			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / (Pérdida) del ejercicio	(1)	\$ 226.333,86	\$ 231.948,48
Suman		\$ 226.333,86	\$ 231.948,48
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2018			
Detalle		Valores	
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 356.247,59	
15% Participación Trabajadores		(53.437,14)	
Utilidad despues de participación trabajadores		302.810,45	
(+) Gastos no deducibles:		3.095,90	
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 305.906,35	
Impuesto Causado		76.476,59	
(-) Anticipo impuesto a la renta		23.142,65	
Impuesto mayor al anticipo del determinado		\$ 53.333,94	
Saldo pendiente de pago anticipo de impuesto a la renta		22.199,15	
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta		27.447,30	
Impuesto a la renta por pagar		\$ 48.085,79	
Utilidad Neta		\$ 226.333,86	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
 Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Nota	S		
Ingresos operacionales			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ingresos operacionales	(1)	\$ 3.657.239,65	\$ 3.131.745,96
Total		\$ 3.657.239,65	\$ 3.131.745,96
(1) Al 31 de Diciembre de 2018, corresponde a los ingresos operacionales generados por la venta de quipos, materiales, partes, piezas médicas, dentales y quirúrgicas que la compañía comercializa.			

Nota	T	2018	2017
Costos y gastos			
Diciembre 31.			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos de venta		\$ 2.595.394,49	\$ 2.215.946,47
Gastos operacionales		705.597,57	560.092,77
Total Costos y Gastos		\$ 3.300.992,06	\$ 2.776.039,24
Gastos operacionales			
Sueldos	P	158.039,48	130.719,04
Horas extras	P	10.587,04	9.124,10
Décimo tercero	P	14.052,21	11.633,68
Décimo cuarto	P	7.473,03	9.400,41
Vacaciones	P	7.026,09	5.826,81
Fondos de reserva	P	12.833,87	10.786,04
Aporte patronal	P	18.801,87	15.592,51
Contribución para el fomento de capacidades (CCC)	P	1.686,26	1.397,45
Indemnizaciones y compensaciones	P	1.896,06	2.026,68
Provisión para jubilación	P	7.211,00	4.642,00
Provisión para desabucio	P	1.984,00	1.522,00
Honorarios profesionales	P	79.777,78	60.150,00
Servicios prestados	P	5.498,23	8.397,19
Asesoría general	P	25.430,00	16.565,89
Notarios y registradores de la propiedad	P	457,20	116,74
Mantenimiento y reparaciones	P	22.615,54	16.796,82
Arriendos y alquileres	P	112.000,00	72.000,00
Promoción y publicidad	P	12.211,71	633,09
Suministros y materiales	P	26.367,86	24.111,33
Combustible y lubricantes	P	3.392,07	3.123,55
Seguros y reaseguros	P	2.691,24	2.113,64
Transportes	P	3.848,70	2.274,90
Correo y mensajería	P	10.502,67	9.295,32
Gastos de Viaje	P	2.058,20	2.924,57
Servicios básicos	P	5.890,80	5.835,29
Impuestos, contribuciones y tasas	P	9.564,75	15.836,20
Gastos por alimentación	P	18.142,78	9.515,00
Compra y confección de uniformes	P	3.874,27	2.924,39
Seminario y capacitaciones	P	10.274,97	1.977,68
Comisiones Bancarias	P	28.221,47	21.515,88
Otros gastos financieros	P	176,00	2.775,77
Comisiones en ventas	P	17.543,15	5.685,66
Iva enviado al gasto	P	22.224,36	12.306,48
Depreciación de Propiedad Planta de Equipo	P	13.445,89	17.440,33
Deterioro de cuentas por cobrar	P	9.731,44	2.554,65
Otros gastos	P	18.065,58	40.531,08
Total		\$ 705.597,57	\$ 560.092,77
(1) Al 31 de Diciembre de 2018, corresponde a los costos y gastos incurridos para generar ingresos operacionales, de acuerdo a la actividad económica de la compañía.			


Sr. Guillermo Isidoro Esposta
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0920061728


Ing. Com. Gerli Jasmani Tello Sánchez
Contador General
RUC 0924799794001