



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

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 2019

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoria
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios en el 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 LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Administración 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 2019, 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 de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la sociedad al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

PÁRRAFO DE ÉNFASIS

1. Eventos posteriores al cierre del ejercicio 2019 y 2020, el mundo se encuentra azotado por la pandemia del CORONAVIRUS, en Ecuador tenemos el primer caso confirmado de coronavirus el 14 de febrero de 2020 llegando desde el país de España la enfermedad. En la ciudad de Guayaquil el virus ya ha dejado 31.881 casos confirmados y 1.569 muertos al 5/05/2020, por lo que el Gobierno Nacional ha tenido que suspender las operaciones de ciertas áreas del país y cada ciudad ha bloqueado las carreteras para evitar el ingreso o salida de los ciudadanos. Ciertas empresas continúan operando en niveles bajos o intermedios, pero no en los niveles óptimos en que se encontraban operando en situaciones normales. A nivel empresarial no se ha podido cuantificar las pérdidas financieras debido a la situación actual

de la pandemia y a la incertidumbre de cuándo acabará esta enfermedad en el país y el mundo. Los empresarios esperan que se levanten las restricciones impuestas por el Gobierno y sus Municipalidades y las operaciones puedan desenvolverse normalmente.

ASUNTOS CLAVES DE AUDITORÍA.

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

Excepto por la cuestión descrita en la sección *Párrafo de Énfasis*. Hemos determinado que no existen cuestiones clave de la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

RESPONSABILIDADES 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.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las

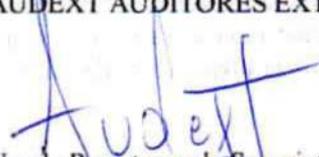
cuentas anuales debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

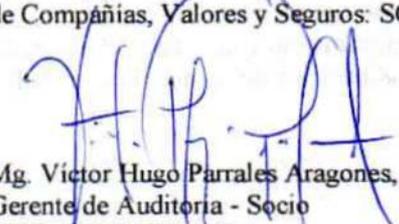
Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria.

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 auditoria, planificados y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.


No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: SC.RNAE.2.775


Mg. Victor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Gerente de Auditoria - Socio
RUC. 0913847372001
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, martes 14 de julio de 2020



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

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AÑO 2019.

CON FECHA MARTES 14 DE JULIO DE 2020 A LAS 09:45 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2019.

El Sr. Guillermo Isidoro Esposta - Gerente General y la Dra. Marcia Gisella Maria Del Carmen Sacoto Hidalgo - Presidenta de DISTRIDENTAL S.A. RUC. 0992458445001 Exp.SCVS. 123163, confirman a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2019 así como del dictamen de auditoria 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. Víctor Hugo Parrales Aragonés MSc.
Gerente de Auditoria - Socio
C.C. 0913847372
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

AUDITADO
DISTRIDENTAL S.A.

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

DISTRIDENTAL S.A.

Ing. Com. Gerli Jasmani Tello Sánchez
Contador
RUC 0924799794001

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



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.

Contenido

Informe 2019 Página

Estados financieros

Estado de situación financiera	07
Estado de resultado integral	08
Estado de flujos de efectivo – método directo	09
Estado de cambios en el patrimonio	10

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

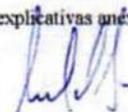
1. Información general de la empresa 11 - 27

- 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 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Nota	2019	2018
Activo			
Activos Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 122.370,62	\$ 203.043,25
Cuentas y documentos por cobrar clientes	B	406.840,49	482.116,28
Deterioro acumulado instrumentos financieros	B	(37.629,89)	(4.885,40)
Otras cuentas por cobrar relacionadas	C	7.136,73	5.759,10
Activos por impuestos corrientes	D	33.830,79	25.764,58
Inventarios	E	1.326.119,67	1.044.096,12
Anticipo a proveedores	F	42.467,82	122.735,91
Total Activos Corrientes		\$ 1.901.136,23	\$ 1.878.629,84
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	22.391,69	4.572,59
Equipos de computación	G	9.915,86	6.352,16
Vehículos	G	103.470,29	39.462,25
Depreciación acumulada	G	(50.291,47)	(36.661,43)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 185.486,37	\$ 113.725,57
Total Activo No Corriente		\$ 185.486,37	\$ 113.725,57
Total Activo		\$ 2.086.622,60	\$ 1.992.355,41
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas y documentos por pagar comerciales	H	\$ 689.231,65	\$ 759.822,06
Obligaciones con la administración tributaria	I	111.501,34	57.420,38
Nómina por pagar	J	-	197,66
Beneficios sociales por pagar	K	75.705,14	61.367,78
IESS por pagar	L	6.253,84	5.321,76
Anticipo de clientes	M	2.949,15	2.263,83
Total Pasivo Corriente		\$ 885.641,12	\$ 886.393,47
Pasivo No Corriente			
Provisiones por beneficios sociales	N	\$ 35.414,00	\$ 36.172,00
Total Pasivo No Corriente		\$ 35.414,00	\$ 36.172,00
Total Pasivo		\$ 921.055,12	\$ 922.565,47
Patrimonio			
Capital social	O	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva legal	P	863,78	863,78
Resultados acumulados	Q	919.886,76	841.792,30
Utilidad / (Pérdida) del ejercicio	R	244.016,94	226.333,86
Total Patrimonio		\$ 1.165.567,48	\$ 1.069.789,94
Total Pasivos + Patrimonio		\$ 2.086.622,60	\$ 1.992.355,41

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


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


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

DESTRIDENTAL S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de ECU)

	Nota	2019	2018
Ingresos operacionales			
Ventas gravadas con tarifa diferida de 0% de IVA	S	\$ 3.686.340,83	\$ 3.448.994,63
Ventas gravadas con tarifa 0% de IVA	S	156.856,13	193.809,17
Otros ingresos	S	70.424,07	12.435,85
Total Ingresos		\$ 3.913.620,03	\$ 3.655.239,65
Costos de venta			
Inventario inicial de productos terminados no producidos	T	\$ 1.044.096,12	\$ 585.243,89
(+) Compras netas locales de prod. terminados no producidos	T	1.382.413,85	1.715.765,58
(+) Importaciones de productos terminados no producidos	T	1.453.636,46	1.336.481,23
(-) Inventario final de productos terminados no producidos	T	(1.326.119,67)	(1.044.096,12)
Total costo de venta		\$ 2.554.026,76	\$ 2.595.394,49
Utilidad Bruta		\$ 1.359.593,27	\$ 1.061.845,16
Gastos operacionales			
Salarios	T	\$ 196.060,77	\$ 158.029,48
Horas extras	T	9.066,95	10.587,04
Decimo tercero	T	16.671,71	14.052,21
Decimo cuarto	T	11.393,88	7.473,03
Visaciones	T	8.315,86	7.026,09
Fondos de reserva	T	13.586,42	12.833,87
Aporte patronal	T	22.356,86	18.801,87
Contribución para el fomento de capacidades (CCC)	T	1.596,87	1.686,26
Indemnizaciones y compensaciones	T	3.454,14	1.896,06
Provisión para jubilación	T	-	7.211,09
Provisión para desahucio	T	-	1.984,00
Honorarios profesionales	T	98.488,46	79.777,78
Servicios prestados	T	18.205,00	5.498,23
Asesoría general	T	6.750,00	25.430,00
Notarios y registradores de la propiedad	T	280,83	457,20
Mantenimiento y reparaciones	T	24.218,78	22.615,54
Arrendamiento y alquileres	T	171.950,00	112.000,00
Promoción y publicidad	T	899,00	12.211,71
Suministros y materiales	T	30.508,79	26.367,86
Combustible y lubricantes	T	4.143,41	3.392,07
Seguros y reaseguros	T	3.629,28	2.691,24
Transportes	T	3.785,75	3.848,70
Correo y mensajería	T	14.088,57	10.502,67
Gastos de Viaje	T	3.115,31	2.058,29
Servicios básicos	T	7.923,72	5.890,80
Impuestos, contribuciones y tasas	T	23.122,08	9.564,75
Gastos por alimentación	T	16.053,16	18.142,78
Compra y confección de uniformas	T	42,00	3.874,27
Gastos Impertaciones(flete marítimo)	T	-	-
Seminarios y capacitaciones	T	-	10.274,97
Comisiones Bancarias	T	28.060,55	28.221,47
Otros gastos financieros	T	225,66	176,00
Comisiones en ventas	T	5.233,40	17.543,15
Iva enajeno al gasto	T	16.173,27	22.224,36
Depreciación de Propiedad Planta de Equipo	T	13.630,04	13.445,89
Deterioro de valores por cobrar	T	60.514,85	9.731,44
Otros gastos	T	4.838,75	18.065,58
Pérdida de inventarios	T	90.746,27	-
Total Gastos		\$ 929.505,75	\$ 705.597,57
G/P antes de 1,5% a trabajadores e I.R. de op. continuadas		\$ 390.105,52	\$ 356.247,59
1,5% Participación trabajadores		58.515,98	53.437,14
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos		\$ 331.590,54	\$ 302.810,43
Impuesto a la renta		87.573,60	76.476,59
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 244.016,94	\$ 226.333,85
Utilidad (Pérdida) este del periodo		\$ 244.016,94	\$ 226.333,85
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Resultado integral total del año		\$ 244.016,94	\$ 226.333,85

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

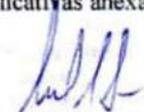
St. Guillermo Eduardo Isidoro Esposta
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0920061728

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

DIRIDENTAL S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares de E.U.A.)

Diciembre 31,	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 80.672,63)	\$ 96.310,24
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	\$ 4.718,21	\$ 97.080,24
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 4.252.229,12	\$ 3.863.729,12
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 4.252.229,12	\$ 3.861.838,73
Otros cobros por actividades de operación	3.276,05	1.890,39
Clases de pagos por actividades de operación	(\$ 3.973.882,09)	(\$ 3.598.188,25)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(\$ 3.670.709,19)	(\$ 3.327.622,84)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(303.172,90)	(270.565,41)
Otros pagos por actividades de operación	(184.269,35)	(110.350,25)
Impuestos a las ganancias pagados	(91.257,89)	(52.351,28)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1.377,63)	(5.759,10)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	(\$ 85.390,84)	(\$ 770,00)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(\$ 85.390,84)	(\$ 770,00)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	\$ 0,00	\$ 0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 80.672,63)	\$ 96.310,24
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	\$ 203.043,25	\$ 106.733,01
EFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 122.370,62	\$ 203.043,25
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I.R.	\$ 390.106,52	\$ 356.247,59
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	74.144,90	23.177,33
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ 13.630,04	\$ 13.445,89
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	60.514,86	9.731,44
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(459.533,21)	(282.344,68)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ 47.505,42	(\$ 116.559,41)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1.377,63)	(5.759,10)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	80.268,09	(116.395,25)
(Incremento) disminución en inventarios	(282.023,55)	(458.852,32)
(Incremento) disminución en otros activos	(463.233,04)	(455.717,56)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(70.590,41)	584.546,27
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	274.093,42	336.974,84
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(44.860,83)	(50.176,49)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	685,32	(405,66)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 4.718,21	\$ 97.080,24

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


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


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

DISTRIDENTAL S.A.

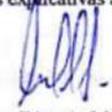
Estado de Cambios en el Patrimonio

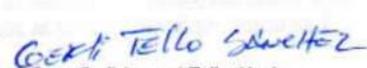
Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de ECU)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2019	\$ 800,00	\$ 863,78	\$ 919.886,76	\$ 244.016,94	\$ 1.165.567,48
SALDO REENP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 863,78	\$ 841.792,30	\$ 226.333,86	\$ 1.069.789,94
1. Saldo del periodo inmediato anterior	800,00	863,78	841.792,30	226.333,86	1.069.789,94
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 78.094,46	\$ 17.683,08	\$ 93.777,54
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	-	-	226.333,86	(226.333,86)	-
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)	-	-	(148.239,40)	-	(148.239,40)
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	244.016,94	244.016,94
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2018	\$ 800,00	\$ 863,78	\$ 841.792,30	\$ 226.333,86	\$ 1.069.789,94
SALDO REENP. 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

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Guillermo Eduardo Isidoro Esposa
 Gerente General - Representante Legal
 C.C. 0920061728


 Ing. Com. Gevi Jasmani Tello Sánchez
 Contador
 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.

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES Y

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019

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 de 2006.

Su objeto social es la importación, 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 Cdla. 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.º 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N.º 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.

Políticas 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 de 2019.

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 Biológicos
 - ❖ 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 periodo 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 periodo 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.

Efectivo y equivalentes de efectivo

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 sujetas 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 comparten 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 dismantelar 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

3 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 y 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 las 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:

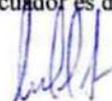
- ◆ Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- ◆ Actividades de explotación: Actividades típicas de la operativa de los negocios de 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. Periodo contable

El periodo contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2019.


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


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

DISTRIDENTAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota		A	
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(1)	\$ 122.370,62	\$ 203.043,25
Suman		\$ 122.370,62	\$ 203.043,25
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a depósitos en cuentas corrientes las mismas que son de libre disponibilidad.			
Detalle		Valor	
Caja general			20.168,82
Caja voucher tarjetas de crédito			15.735,08
Caja chica			300,00
Caja chica quito			100,00
Banco pichincha			50.324,66
Banco internacional			35.742,06
		Total	\$ 122.370,62

Nota		B	
Cuentas y documentos por cobrar clientes			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas y documentos por cobrar clientes	(1)	\$ 406.840,49	\$ 482.116,28
Deterioro acumulado para cuentas incobrables	(2)	(37.629,89)	(4.885,40)
Suman		\$ 369.210,60	\$ 477.230,88
(1) Al 31 de diciembre de 2019, 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 2019, corresponde al deterioro acumulado para cuentas incobrables.			

Nota		C	
Otras cuentas por cobrar no relacionadas			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	(1)	\$ 7.136,73	\$ 5.759,10
Suman		\$ 7.136,73	\$ 5.759,10
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a cuentas por cobrar con partes no relacionadas a la compañía.			

Nota	D		
Activos por impuestos corrientes			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Activos por impuestos corrientes	(1)	\$ 33.830,79	\$ 25.764,58
Suman		\$ 33.830,79	\$ 25.764,58
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a crédito tributario de IVA, crédito tributario retenciones en la fuente de iva y 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,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventarios	(1)	\$ 1.326.119,67	\$ 1.044.096,12
Suman		\$ 1.326.119,67	\$ 1.044.096,12
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a inventario de materiales, equipos médicos y dentales inclusive partes y piezas, al cierre del ejercicio la compañía no ha realizado toma de inventarios físico, los saldos de reportes del sistema informático no coinciden con el de la cuenta contable, dificultando determinar y realizar las acciones correspondientes para ajustes.			

Nota	F		
Anticipo a proveedores			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo a proveedores	(1)	\$ 42.467,82	\$ 122.735,91
Suman		\$ 42.467,82	\$ 122.735,91
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios, valores que serán devengados cuando se reciba el servicio.			

Nota		G		2019		2018			
Propiedades, planta y equipo									
Diciembre 31.									
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:									
(1)		\$ 27,343,32	\$ 27,343,32			\$ 27,343,32			
(1)	Terrenos	72.656,68	72.656,68			72.656,68			
(1)	Edificios	22.391,69	4.572,59			4.572,59			
(1)	Muebles y enseres	9.915,86	6.352,16			6.352,16			
(1)	Equipos de computación	103.470,29	39.462,25			39.462,25			
(1)	Vehículos	(50.291,47)	(36.661,43)			(36.661,43)			
	Suman	\$ 185.486,37	\$ 113.725,57			\$ 113.725,57			
(1) Al 31 de diciembre de 2019, 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.									
10201									
COD. CTA CONTABLE	COD. CTA CONTABLE	COSTO HISTÓRICO	SALDO INICIAL NETO	REVALORIZACIÓN	ADQUISICIÓN	DETERIORO	BAJA	DEPRECIACIÓN	PPE NETO
1020101	1020101	27.343,32	27.343,32					3.632,83	27.343,32
	1020102	72.656,68	58.781,23		17.819,10			1.009,60	55.148,40
	1020105	4.572,59	3.956,87		3.563,70			1.095,16	20.766,37
	1020108	6.352,16	4.811,86		64.008,04			7.892,45	7.280,40
	1020109	39.462,25	18.832,29						74.947,88
	TOTAL	\$ 150.387,00	\$ 113.725,57		\$ 85.390,84			\$ 13.630,04	#####
DESCGLOSE DE LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA									
COD. CTA CONTABLE	COD. CTA CONTABLE	SALDO INICIAL	DEP. REVALORIZACIÓN	DEP. ANUAL COSTO HISTÓRICO	AJUSTES	REVERSIONES	DEP. ACUM.		
	1020112	13.875,45		3.632,83			17.508,28		
	1020112	615,72		1.009,60			1.625,32		
	1020112	1.540,30		1.095,16			2.635,46		
	1020112	20.629,96		7.892,45			28.522,41		
	TOTAL	\$ 36.661,43		\$ 13.630,04			\$ 50.291,47		

Nota	H		
Cuentas y documentos por pagar comerciales			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas y documentos por pagar comerciales	(1)	\$ 689.231,65	\$ 759.822,06
Suman		\$ 689.231,65	\$ 759.822,06
(1) A diciembre 31 de 2019, corresponde a las facturas pendientes de pago a proveedores locales y del exterior, 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,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones con la administración tributaria	(1)	\$ 111.501,34	\$ 57.420,38
Suman		\$ 111.501,34	\$ 57.420,38
(1) A diciembre 31 de 2019, corresponde a impuestos pendientes de pago, los cuales se van a liquidar en el ejercicio económico 2020, a continuación el detalle.			
	Detalle		Valor
	Retención fuente de IVA		\$ 1.435,79
	Retenciones en la fuente		4.372,87
	Retenciones en la fuente a empleados		75,79
	Anticipo de impuesto a la renta por pagar		16.585,24
	Impuesto a la renta por pagar de ejercicios anteriores		30.617,92
	Impuesto a la renta por pagar		58.413,73
	Total		\$ 111.501,34
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
	Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 350.294,40
	Impuesto Causado		87.573,60
	(-) Anticipo impuesto a la renta		1.958,31
	Impuesto mayor al anticipo del determinado		\$ 85.615,29
	Saldo pendiente de pago anticipo de impuesto a la renta		0,00
	(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta		27.201,56
	Impuesto a la renta por pagar		\$ 58.413,73

Nota		J		
Nóminas por pagar				
Diciembre 31,		2019	2018	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Nóminas por pagar		(1)	\$ 0,00	\$ 197,66
Suman			\$ 0,00	\$ 197,66
(1) Correspondía a sueldos pendientes de pago del mes de Diciembre 2018, los cuales se liquidaron en Enero 2019.				

Nota		K		
Beneficios sociales por pagar				
Diciembre 31,		2019	2018	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Beneficios sociales por pagar		(1)	\$ 75.705,14	\$ 61.367,78
Suman			\$ 75.705,14	\$ 61.367,78
(1) Al 31 de diciembre de 2019, 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			1.253,76	
Décimo Cuarto			7.800,09	
Vacaciones			8.095,43	
Fondos de reserva pagados en efectivo			39,88	
Participación a trabajadores			58.515,98	
Total			\$ 75.705,14	
Detalle del cálculo de participación de utilidades a trabajadores			Valor	
Utilidad antes de participación e impuestos			390.106,52	
15% Participación trabajadores			58.515,98	

Nota		L	
IESS por pagar			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 6.253,84	\$ 5.321,76
Suman		\$ 6.253,84	\$ 5.321,76
(1) Corresponde a las planillas de aporte iess, préstamos hipotecarios y quirografarios del mes de diciembre 2019, que se encuentran pendiente de pago al cierre del ejercicio económico, a continuación el detalle:			
Detalle			Valor
Fondos de reserva			202,08
Aporte patronal			1.902,90
Aporte individual			1.612,64
Ccc			170,66
Préstamos quirografarios			1.155,31
Préstamos hipotecarios			1.210,25
Total			\$ 6.253,84

Nota		M	
Anticipo de clientes			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de clientes	(1)	\$ 2.949,15	\$ 2.263,83
Suman		\$ 2.949,15	\$ 2.263,83
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a valores entregados como anticipos por compra de bienes o prestación de servicios a ser devengados en el ejercicio 2020.			

Nota		N	
Provisiones por beneficios sociales			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisiones por beneficios sociales	(1)	\$ 35.414,00	\$ 36.172,00
Suman		\$ 35.414,00	\$ 36.172,00
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, 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,		2019	2018	
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 2019, 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	%	V.N.	Total
Sacoto Hidalgo Marcia Gisella Maria Del Carmen	400,00	50,00%	1,00	400,00
Isidoro Esposta Guillermo Eduardo	400,00	50,00%	1,00	400,00
	Total	800,00	100,00%	\$ 800,00

Nota		P		
Reserva legal				
Diciembre 31,		2019	2018	
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,		2019	2018	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Resultados acumulados		(1)	\$ 919.886,76	\$ 841.792,30
Suman			\$ 919.886,76	\$ 841.792,30
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.				
Detalle				Valores
Saldo de ejercicios anteriores				613.048,52
Reclasificación de la utilidad del ejercicio 2017				231.948,48
(-) Reliquidación de impuesto a la renta ejercicios anteriores				(3.204,70)
Saldo al 31/12/2018				\$ 841.792,30
Reclasificación de la utilidad del ejercicio 2018				226.333,86
(-) Reliquidación de impuesto a la renta y aranceles de ejercicios anteriores				(148.239,40)
Saldo al 31/12/2019				\$ 919.886,76



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N° 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 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		R	
Utilidad / (Pérdida) del ejercicio			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / (Pérdida) del ejercicio	(1)	\$ 244.016,94	\$ 226.333,86
Suman		\$ 244.016,94	\$ 226.333,86
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2019			
Detalle		Valores	
Utilidad antes de participación e impuestos		390.106,52	
15% Participación Trabajadores		(58.515,98)	
Utilidad despues de participación trabajadores		\$ 331.590,54	
(+) Gastos no deducibles:		18.703,86	
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 350.294,40	
Impuesto Causado		87.573,60	
(-) Anticipo impuesto a la renta		1.958,31	
Impuesto mayor al anticipo del determinado		\$ 85.615,29	
Saldo pendiente de pago anticipo de impuesto a la renta		0,00	
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta		27.201,56	
Impuesto a la renta por pagar		\$ 58.413,73	
Utilidad Neta		\$ 244.016,94	

Nota		S	
Ingresos operacionales			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ingresos operacionales	(1)	\$ 3.873.639,03	\$ 3.657.239,65
Suman		\$ 3.873.639,03	\$ 3.657.239,65
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a los ingresos operacionales generados por la venta de quipos, materiales, partes, piezas médicas, dentales y quirúrgicas que la compañía comercializa.			

Nota	T	
Costos y gastos		
Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Costos de venta	\$ 2.554.026,76	\$ 2.595.394,49
Gastos operacionales	929.505,75	705.597,57
Sumar	\$ 3.483.532,51	\$ 3.300.992,06
Costos de venta	\$ 2.554.026,76	\$ 2.595.394,49
Costos de venta	\$ 2.554.026,76	\$ 2.595.394,49
Total	\$ 2.554.026,76	\$ 2.595.394,49
Gastos operacionales		
Sueldos	\$ 196.060,77	\$ 158.039,48
Horas extras	9.066,95	10.587,04
Décimo tercero	16.631,71	14.052,21
Décimo cuarto	11.393,88	7.473,03
Vacaciones	8.315,86	7.026,09
Fondos de reserva	13.586,42	12.833,87
Aporte patronal	22.366,86	18.801,87
Contribución para el fomento de capacidades (CCC)	1.996,87	1.686,26
Indemnizaciones y compensaciones	3.454,14	1.896,06
Provisión para jubilación	-	7.211,00
Provisión para desahucio	-	1.984,00
Honorarios profesionales	98.488,46	79.777,78
Servicios prestados	18.205,00	5.498,23
Asesoría general	6.750,00	25.430,00
Notarios y registradores de la propiedad	280,83	457,20
Mantenimiento y reparaciones	24.218,73	22.615,54
Arriendos y alquileres	171.950,00	112.000,00
Promoción y publicidad	899,00	12.211,71
Suministros y materiales	30.503,79	26.367,86
Combustible y lubricantes	4.143,41	3.392,07
Seguros y reaseguros	3.629,28	2.691,24
Transportes	3.785,75	3.848,70
Correo y mensajería	14.088,57	10.502,67
Gastos de Viaje	3.115,31	2.058,20
Servicios básicos	7.923,72	5.890,80
Impuestos, contribuciones y tasas	23.122,08	9.564,75
Gastos por alimentación	16.063,16	18.142,78
Compra y confección de uniformes	42,00	3.874,27
Seminario y capacitaciones	-	10.274,97
Comisiones Bancarias	28.060,55	28.221,47
Otros gastos financieros	225,66	176,00
Comisiones en ventas	5.233,80	17.543,15
Iva enviado al gasto	16.173,27	22.224,36
Depreciación de Propiedad Planta de Equipo	13.630,04	13.445,89
Deterioro de cuentas por cobrar	60.514,86	9.731,44
Otros gastos	4.838,73	18.065,58
Pérdida de inventarios	90.746,27	-
Total	\$ 929.505,75	\$ 705.597,57
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a los costos y gastos incurridos para generar ingresos operacionales, de acuerdo a la actividad económica de la compañía.		

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

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