

SONRIDENT CIA. LTDA.

Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 e Informe del Auditor Independiente

Índice	Página
Informe del auditor independiente	1
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas explicativas a los estados financieros	8

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de: **SONRIDENTCIA. LTDA.**

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de SONRIDENT CIA. LTDA. Que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos en todos los aspectos materiales, la posición financiera de SONRIDENT CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Fundamentos de la Opinión

El proceso de auditoría fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Soy independiente de SONRIDENT CIA. LTDA. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Gerencia tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo. La Gerencia, es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y así obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluí si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

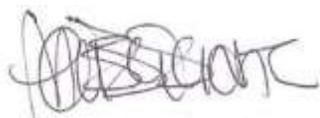
Comuniqué a la Gerencia de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Quito, 20 de Abril 2019	 Esteban Carrillo
	Auditor Calificado
	SCVS - RNAE 1223

SONRIDENT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>ACTIVOS</u>			
En dólares completos			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Bancos	5	29.955	34.779
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	88.118	79.440
Inventarios	7	107.545	66.713
Anticipos entregados a proveedores			24.979
Activos por impuestos corrientes	8	<u>680</u>	<u>9.150</u>
Total activos corrientes		226.298	215.061
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, muebles y equipo	9	207.799	271.251
Propiedades de inversión		74.611	
Otros activos		<u>1.096</u>	<u>3.365</u>
Total activos no corrientes		283.506	274.616
TOTAL ACTIVOS		<u>509.804</u>	<u>489.677</u>

Ver notas explicativas a los estados financieros



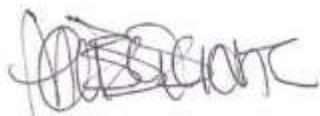
Melissa Sánchez
Representante Legal



Eduardo Rivera
Contador General

SONRIDENT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>PASIVOS</u>		En dólares completos	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		58.039	18.956
Pasivos por impuestos corrientes	8	24,356	11.413
Obligaciones acumuladas		<u>37.258</u>	<u>5.022</u>
Total pasivos corrientes		119,654	2.521
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otros Prestamos L/P	10	37.494	180.143
Obligaciones por beneficios definidos		<u>46.691</u>	<u>30.984</u>
Total pasivos no corrientes		<u>84.185</u>	<u>211.127</u>
Total pasivos		203,839	208.606
PATRIMONIO			
Capital	11	400	400
Reserva legal		80	80
Resultados acumulados		<u>336.127</u>	<u>280.591</u>
Total patrimonio		305.965	281.071
TOTAL PASIVOS y PATRIMONIO		<u>509.804</u>	<u>489.677</u>



Melissa Sánchez
Representante Legal

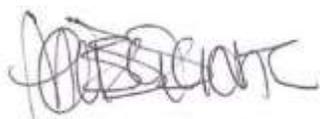


Eduardo Rivera
Contador General

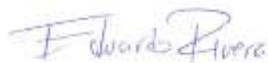
SONRIDENT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINARO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
En dólares completos			
INGRESOS POR VENTA DE INSUMOS ODONTOLÓGIVOS		796.996	717.412
COSTO DE VENTAS	12	<u>(343.830)</u>	<u>(329.620)</u>
MARGEN BRUTO EN VENTAS		453.166	387.792
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	12	(177.549)	(312.645)
GASTOS DE VENTA	12	(210.879)	(27.970)
COSTOS FINANCIEROS		(6.276)	(14.247)
OTROS INGRESOS, GASTOS		<u>-</u>	<u>301</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		58,463	33.231
Gasto impuesto a la corriente y total	13	<u>(19,909)</u>	<u>-</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>38.554</u>	<u>33.231</u>

Ver notas a los estados financieros



Melissa Sánchez
Representante Legal

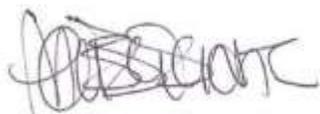


Eduardo Rivera
Contador General

SONRIDENT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>Capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
	En dólares completos			
Saldos al 31 de diciembre del 2017	400	80	280.591	281.071
Utilidad del año			38.554	38.554
Otro resultado integral			(4.896)	(4.896)
Ajuste	_____	—	<u>(8.764)</u>	<u>(8.764)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2018	<u>400</u>	<u>80</u>	<u>305.485</u>	<u>305.965</u>

Ver notas a los estados financieros



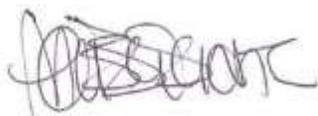
Melissa Sánchez
Representante Legal



Eduardo Rivera
Contador General

SONRIDENT CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
En dólares completos			
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		788.103	791.531
Pagado a proveedores		(550.321)	(332.273)
Pagado a empleados		(194.756)	(196.743)
Impuesto a la renta		(19.909)	(6.161)
Intereses pagados			(16.691)
Otras entradas de efectivo		<u>1.096</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo proveniente de actividades de operación		<u>5.121</u>	<u>264.924</u>
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de muebles y equipo y total flujo utilizado en actividades de inversión		<u>(10.084)</u>	<u>(178.209)</u>
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Financiamiento a corto plazo de relacionadas		139	
Pago de préstamos		<u>-</u>	<u>(77.105)</u>
Flujo de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento		<u>139</u>	<u>(77.105)</u>
Incremento (disminución) neta del año		(4.824)	9.610
Saldo al inicio del año		<u>34.779</u>	<u>25.169</u>
Saldo al final del año	4	<u>29.955</u>	<u>34.779</u>



Melissa Sánchez
Gerente General



Eduardo Rivera
Contador General

SONRIDIDENT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

Domicilio y forma legal - SONRIDIDENT CIA. LTDA., (la Compañía), es una entidad de responsabilidad limitada de nacionalidad ecuatoriana constituida en diciembre del año 2003. El domicilio principal de la Compañía es en la avenida Orellana y San Ignacio No. E12-107 Quito - Ecuador.

Naturaleza de las operaciones - La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor de productos odontológicos.

2. ADOPCIÓN DE NUEVAS NORMAS NUEVAS Y REVISADAS

Durante el año 2018 la Compañía aplicó las siguientes nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son obligatorias y efectivas a partir del 1 de enero del 2018 en adelante.

Norma Internacional de Información Financiera 9 - Instrumentos Financieros:

La NIIF 9 introduce nuevos requisitos aplicables a la Compañía:

- La clasificación y medición de activos y pasivos financieros,
- Deterioro de los activos financieros,

La Compañía aplicó la NIIF 9 de conformidad con las disposiciones de transición establecidas en la norma.

Clasificación y medición de activos y pasivos financieros

La fecha de la aplicación inicial fue el 1 de enero de 2018. Se requiere que todos los activos financieros que están dentro del alcance de la NIIF 9, se midan posteriormente a su costo amortizado o al valor razonable sobre la base del modelo de negocio de la Compañía para la gestión de los activos financieros y las características de flujo de caja contractuales. Ninguno de los cambios en la clasificación y medición de activos y pasivos financieros tuvo un impacto en los estados financieros.

Deterioro de los activos financieros

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF requiere un modelo de pérdida de crédito esperada (PCE) en lugar de un modelo de pérdida de crédito incurrida de acuerdo a NIC 39. El modelo de pérdida esperada de crédito requiere que la Compañía considere las pérdidas de crédito esperadas y los cambios en esas pérdidas de crédito esperadas al cierre del ejercicio para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial de los activos financieros. En otras palabras, ya no se necesita que un evento de pérdida haya ocurrido para que las pérdidas crediticias sean reconocidas en el estado de resultados.

En el año 2018 los efectos de este requerimiento fueron los siguientes:

La Compañía aplicó un modelo simplificado de pérdida esperada a través de un análisis individual de sus clientes, el análisis consideró la morosidad de la cartera y la probabilidad de incumplimiento determinada en base a información histórica.

La Compañía concluyó que ninguno de los cambios en relación al modelo de pérdida de crédito esperada (PCE) tuvo un impacto en los estados financieros adjuntos.

Norma Internacional de Información Financiera 15 - Ingresos procedentes de contratos con clientes:

En el año 2018, la Compañía aplicó la NIIF 15 de ingresos procedentes de contratos con los clientes que es de aplicación mandatoria a partir del 1 de enero de 2018. La norma establece un enfoque de 5 pasos para el reconocimiento de ingresos. Los detalles de lo requerido por la norma y el correspondiente impacto en los estados financieros de la Compañía se describen a continuación:

La NIIF 15 utiliza los términos "activo de contrato" y "pasivo de contrato" para describir lo que más comúnmente se conoce como "Ingresos devengados" e "ingresos diferidos"; sin embargo, la Norma no prohíbe que una compañía utilice una descripción alternativa en sus estados financieros.

La Compañía mantiene firmados contratos con clientes para la venta de productos odontológicos. En los convenios se identificó los siguientes aspectos como principales:

- Se puede identificar el precio de la transacción
- No existe un componente variable por descuentos o de ningún otro tipo
- Se identificó una sola obligación de desempeño
- Los contratos tienen sustancia comercial
- En base al análisis histórico de incumplimientos es probable que la Compañía recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio del combustible.
- No existe un componente significativo de financiamiento ya que la política de crédito es a un plazo corriente.

Las políticas contables de la Compañía para sus diferentes tipos de ingresos se describen en detalle en la nota 3. Además de proporcionar revelaciones más extensas para las transacciones de ingresos, la aplicación de la NIIF 15 no ha tenido un impacto material en los estados financieros adjuntos.

Principales normas nuevas pero aún no efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 16	Arrendamientos	1.Ene.2019
CINIIF 23	La Incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias	1.Ene.2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 – 2017	Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23.	Enero 1, 2019
Las normas permiten la aplicación anticipada		

La Gerencia de la Compañía considera que los impactos que tendrían las nuevas normas en sus estados financieros son inmatrimales, sin embargo, llegará a una conclusión luego de que su análisis sea completado.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento y bases de preparación - Los estados financieros fueron preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertos activos que son medidos al valor razonable. El costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los servicios o bienes recibidos por la Compañía.

Importancia relativa - La Compañía ha considerado la importancia relativa de las partidas separadas en los estados financieros para proporcionar una revelación específica en notas explicativas.

Efectivo y Bancos - corresponde a los activos financieros líquidos en cuentas corrientes locales que pueden convertirse fácilmente en efectivo, y cajas chicas.

Inventarios - los inventarios son presentados al costo de adquisición o a su valor neto de realización, el que sea menor. Las importaciones en tránsito son medidas a su costo.

Propiedades, muebles y equipos - las partidas de se reconocen inicialmente a su costo de adquisición más todos los costos involucrados para ponerlos en funcionamiento. Después del reconocimiento inicial, los activos son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor.

El costo o se deprecia bajo el método de línea recta. Las vidas útiles y método de depreciación se evalúan al final de cada período; cualquier cambio en esa estimación de acuerdo a la norma contable se registra de forma prospectiva.

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Edificaciones	20
Equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	3

Retiro o ventas de propiedades, muebles y equipo - Una partida de propiedades, muebles y equipo se da de baja cuando se vende o cuando ya no se esperan beneficios económicos futuros a través de su uso continuado. La utilidad o pérdida que surja en la baja o venta de propiedades, muebles y equipo se reconoce en resultados.

Propiedades de inversión - Son aquellas propiedades mantenidas para generar rentas, plusvalía o ambas. Se miden inicialmente a su costo, incluyendo los costos de transacción. Luego del reconocimiento inicial las propiedades son medidas a su costo menos depreciación acumulada ó a su valor razonable.

Deterioro de los activos tangibles - La Compañía evalúa al final de cada período si existen indicios de que los activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En ese caso se calcula el valor recuperable o unidad generadora de efectivo para determinar el alcance de dicho deterioro. Las pérdidas o reversiones por deterioro se reconocen en resultados.

Impuestos - El gasto impuesto a la renta representa el rubro a pagar corriente a la autoridad fiscal que se basa en la utilidad gravable del año. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas impositivas vigentes de acuerdo a la legislación ecuatoriana.

Provisiones - La Compañía reconoce provisiones cuando: tiene una obligación presente sea esta legal o implícita que resulte de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda hacer una estimación fiable de su importe.

Beneficios definidos - jubilación y desahucio - el plan de beneficios se determina en base al método de Unidad de Crédito Proyectada, con la valoración de un experto actuario al final de cada período que se informa. Las nuevas mediciones que generan ganancias o pérdidas actuariales se refleja inmediatamente en el estado de situación financiera y como contrapartida en otro resultado integral en el año en que se incurren. Esas ganancias o pérdidas no se reclasifican posteriormente a resultados. Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación.

Reconocimiento de ingresos - La Compañía reconoce ingresos principalmente por la venta de productos odontológicos. Los ingresos se miden en función de la contraprestación a la que la Compañía espera tener derecho a recibir en un contrato con un cliente y excluye los montos cobrados en nombre de terceros. La Compañía reconoce los ingresos como una sola obligación de desempeño que se satisface cuando la Compañía cuando transfiere el control de los productos a sus clientes.

Costos y gastos - se reconocen al costo histórico en la medida en que son incurridos, de forma independiente a la fecha en que se hayan pagado, y se registran en el período en que se conocen.

Instrumentos financieros - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte del instrumento. Se miden inicialmente al valor razonable. Para el caso de los instrumentos medidos al costo amortizado, los costos de transacción que son directamente asignables a la adquisición se incorporan al valor del activo o pasivo.

Activos financieros. - Posterior a su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos al costo amortizado o a su valor razonable con cambios en el otro resultado integral.

Clasificación de los activos financieros

Los activos financieros que se mantienen como parte de un modelo de negocio que es mantener los activos hasta su vencimiento y cobrar los flujos contractuales, y que además en los términos contractuales se especifican fechas de pago de capital e intereses son medidos al costo amortizado. Los activos financieros que no cumplen con los requisitos antes mencionados se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Costo amortizado - método de interés efectivo

El método de interés efectivo es un cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y la asignación de los ingresos por intereses durante el plazo del instrumento. Para los activos financieros medidos al costo amortizado la tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros y los costos de transacción con el valor bruto en libros del instrumento a su reconocimiento inicial. Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo.

Deterioro de activos financieros

La Compañía reconoce una provisión para pérdidas de crédito esperadas por toda la vida de las cuentas por cobrar comerciales. La provisión se actualiza a la fecha de cada cierre anual para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial.

Aumento significativo del riesgo de crédito

Para las cuentas por cobrar comerciales, la Compañía no tiene la necesidad de analizar si el riesgo de crédito se ha incrementado debido a que históricamente se conoce que los saldos se liquidan en un plazo corriente.

Definición de incumplimiento

Los siguientes factores se consideran para evaluar si se ha producido un incumplimiento:

- Cuando no se han cumplido los plazos de cobro de acuerdo a la política o a los convenios firmados
- Cuando de acuerdo a la información que se posee de los deudores se evidencia que es remotamente probable que los deudores paguen sus obligaciones

Política de castigos

La Compañía castiga un activo financiero cuando hay información que indica que el deudor o emisor está en una situación financiera grave y que en términos realistas no existe probabilidad de recuperación, o a su vez que el emisor o deudor se encuentra en quiebra.

Medición y registro de la provisión por pérdida crediticia esperada

La medición y registro de la pérdida crediticia esperada para los activos financieros se calcula en base a la probabilidad de incumplimiento, la severidad de la pérdida dado ese incumplimiento, y finalmente la exposición al incumplimiento. La evaluación se soporta en información histórica de cobros y de morosidad. Para el caso de las cuentas por cobrar comerciales la pérdida se registra en resultados frente a una cuenta reguladora de provisión.

Baja de activos financieros

La Compañía dará de baja un activo financiero solo si expiran los derechos contractuales a recibir los flujos.

Pasivos financieros

Todos los pasivos financieros se miden después de su reconocimiento inicial al costo amortizado. El método de interés efectivo se usa para calcular el costo amortizado de esos pasivos y para asignar los gastos por intereses durante el plazo del instrumento.

4. ESTIMACIONES CONTABLES

Deterioro de activos tangibles - al cierre de cada período, la Compañía analiza el valor de los activos para determinar si existen indicios de deterioro. En ese caso, se realiza una estimación del importe recuperable de los activos.

Provisiones por beneficios definidos - el valor presente de las obligaciones por beneficios de jubilación patronal y desahucio se determina en base a varias premisas utilizadas por un actuario experto: tasa de descuento, rotación y tasa de mortalidad. Los cambios en dichas premisas pueden originar ajustes en los saldos de las provisiones.

Vidas útiles de propiedades, muebles y equipo - las vidas útiles se determinan en base a un análisis al final de cada período, en el que se establece la mejor estimación del tiempo en que los activos estarán operativos y generarán beneficios económicos para la Compañía.

Pérdida de crédito esperada - Cuando se mide la pérdida de crédito esperada PCE la Compañía utiliza información prospectiva razonable y soportable, la cual está basada en supuestos para el movimiento futuro de diferentes indicadores económicos y cómo estos se afectarán entre sí.

5. EFECTIVO Y BANCOS

	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Cajas chicas	100	2.096
Bancos locales	<u>29.855</u>	<u>32.684</u>
Total	<u>29.955</u>	<u>34.779</u>

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Clientes	77.800	71.036
Relacionados	10.005	6.883
Empleados	313	1.753
Pérdida de crédito esperada	—	<u>(233)</u>
Total	<u>88.118</u>	<u>79.440</u>

La política de crédito de la Compañía es de 30 días, la Administración concluyó que no requiere de una provisión por pérdida de crédito esperada ya que no existe un historial de incumplimientos o de castigos.

7. INVENTARIOS

	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Resinas	36.619	26.483
Postes	19.734	15.149
Ionomeros	16.383	7.119
Varios	34,809	
Inventario en tránsito	—	<u>17.422</u>
Total	<u>107.545</u>	<u>66.713</u>

8. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Activos impuestos corrientes		
Crédito tributario Impuesto al Valor Agregado - IVA		2.278
Crédito tributario retenciones de impuesto a la renta	2.940	1.878
Crédito tributario anticipo de impuesto a la renta	<u>4.994</u>	<u>4.994</u>
Total	<u>7.934</u>	<u>9.150</u>
Pasivos impuestos corrientes		
Impuesto al Valor Agregado - IVA por pagar		9.989
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado por pagar	12.381	993
Retenciones en la fuente por pagar	—	<u>431</u>
Total	<u>12.381</u>	<u>11.413</u>

9. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPO

	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Costo	230.742	324.219
Depreciación acumulada	<u>(22.943)</u>	<u>(52.968)</u>
Total	<u>207.799</u>	<u>271.251</u>
<i>Clasificación del costo:</i>		
Edificaciones	197.745	262.468
Vehículos	1.769	-
Muebles y enseres	13.211	7.839
Equipo de computo	<u>18.017</u>	<u>944</u>
Total	<u>230.742</u>	<u>271.251</u>

10. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>
	<u>En dólares completos</u>	
<i>No garantizados, medidos al costo amortizado:</i>		
Préstamos de Accionistas	<u>59.295</u>	<u>180.143</u>
Total	<u>59.295</u>	<u>180.143</u>

Constituyen préstamos por pagar a los accionistas de la Compañía los cuales están instrumentados en un convenio entre las partes con vencimiento mayor a un año, las obligaciones no generan intereses.

11. PATRIMONIO

La Compañía posee un capital social autorizado de US\$ 400, dividido en 400 participaciones nominales de US\$1 dólar.

Reserva legal - De acuerdo a disposiciones de la Ley de Compañías vigente se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados - Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas.

12. COSTOS Y GASTOS

	Año terminado	Año terminado
	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Costo de ventas	343.830	342.065
Gastos de ventas	210.879	68.375
Gastos de administración	<u>177.549</u>	<u>301.095</u>
Total	<u>738.534</u>	<u>711.535</u>

Detalle de costos y gastos por su naturaleza:

	Año terminado	Año terminado
	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Consumo de inventario de insumos odontológicos	343.830	342.065
Beneficios empleados	264.345	194.433
Comisiones	13.530	40.483
Depreciación	99	18.998
Gastos Impuesto a la Renta	19.909	
Publicidad, promoción, conferencias	1.907	15.823
Alimentación, hospedaje	14.043	11.258
Provisión cuentas incobrables	0	10.770
Combustibles, movilización	9.494	10.549
Seguros	10.725	9.502
Impuestos, contribuciones	11.171	9.100
Suministros de oficina	5.889	7.853
Mantenimiento y reparaciones	15.859	7.353
Servicios básicos	9.437	7.337
Arriendos	550	6.985
Jubilación patronal, desahucio	8.776	6.666
Correos	3.464	4.269
Movilización	0	3.149
Seguridad	0	2.140
Atenciones al personal	8.712	1.452
Baja de inventarios	-	1.301
Gastos Financieros	6.276	
Registros Sanitario y Marcas	3.346	
Otros	<u>7.120</u>	<u>49</u>
Total	<u>738.534</u>	<u>711.535</u>

13. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

Año terminado

31/12/18

Conciliación tributaria:

Utilidad antes de impuesto a la renta	58.422
Gastos no deducibles	<u>23.534</u>
Utilidad gravable	<u>81.956</u>
Impuesto causado (a)	18.030
Anticipo calculado	1.878
Impuesto causado reconocido en resultados	<u>19,909</u>

- (a) De acuerdo a la legislación tributaria vigente, el impuesto a la renta se calcula con la tasa del 22% de la utilidad gravable para aquellas entidades que declaren ingresos inferiores a us\$1 millón. La Compañía no ha sido objeto de revisiones por parte de la autoridad fiscal. De acuerdo a la facultad de la autoridad fiscal, podría ser objeto de revisión las declaraciones de impuestos desde el año 2015 en adelante.

Movimiento del crédito tributario de impuesto a la renta:

Año terminado

31/12/18

Saldo al comienzo del año	1.878
Provisión del año	(18.030)
Pagos efectuados (1)	<u>19.092</u>
Saldo al final del año	<u>2.940</u>

- (1) Corresponde a los pagos y a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta a favor.

14. GESTIÓN DE RIESGOS PARA INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Como parte de la operatividad normal de la Compañía, la misma está expuesta a varios riesgos financieros de los cuales se considera principal el riesgo de crédito; el cual puede afectar sus saldos de activos y así también sus resultados. Para mitigar dicho riesgo la Gerencia efectúa una evaluación de la capacidad de pago de sus clientes a fin de evitar incumplimientos que le ocasionen pérdidas futuras.

15. COMPROMISOS

La compañía mantiene 2 convenios con proveedores del exterior para la adquisición de insumos odontológicos los cuales se renuevan anualmente y están sujetos a ciertos requerimientos de volumen anual de compra.

16. EVENTOS OCURRIDOS POSTERIOR A LA FECHA DE REPORTE

Entre el 31 de diciembre del 2018 hasta la fecha de este informe, no ocurrieron eventos que de acuerdo a la Gerencia de la Compañía pudieran tener repercusiones materiales sobre los estados financieros. Los asesores legales de la Compañía, indicaron que se encuentran en proceso la renovación del nombre comercial SONRIDENT a través de la entrega de pruebas del uso comercial y demás requerimientos con la autoridad competente. En adición los asesores no tienen conocimiento de otros procesos administrativos o legales en los que estuviera involucrada SONRIDENT CIA. LTDA.

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

Los estados financieros de SONRIDENT CIA. LTDA. Serán presentados a la Junta de Accionistas en el mes de mayo del 2019 para su respectiva aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.
