

SONRIDENT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

Domicilio y forma legal- SONRIDENT CIA. LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada de nacionalidad ecuatoriana constituida endiciembre 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. POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de 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.

Base de preparación.- 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.

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.

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

Retiro o ventas de activos fijos.- la utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de las partidas se reconoce en resultados y se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo.

Deterioro de los activos tangibles e intangibles.- 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.- los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que se otorgue.

Venta de bienes.- se reconocen cuando se transfieren los riesgos y beneficios sobre la propiedad de los bienes, el valor de los ingresos y los costos incurridos puede ser medido con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.

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.- los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones pactadas sobre los instrumentos. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos y gastos que se pueden atribuir a la adquisición de los instrumentos, se agregan o reducen del valor del reconocimiento inicial excepto en el caso de los activos designados a valor razonable en los cuales dichos rubros se reconocen en el resultado del período en el que se incurrieron.

Activos financieros.- los activos financieros se clasifican en:

- Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento
- Activos financieros disponibles para la venta
- Préstamos y cuentas por cobrar

La clasificación depende de la naturaleza e intención sobre los activos y se define en su reconocimiento inicial. Posterior a su reconocimiento inicial las inversiones mantenidas hasta el vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar se miden a costo amortizado menos cualquier deterioro de valor.

Deterioro de los activos financieros.- Se mide al final de cada período cuando existe evidencia objetiva de que se han deteriorado por varias circunstancias y los flujos futuros estimados del activo se han visto afectados. Para esta medición se exceptúan a los activos designados a valor razonable con cambios en resultados.

Baja de activos financieros.- La Compañía da de baja contablemente un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos sobre los flujos contractuales del activo. Si existe una diferencia entre el valor en libros del activo y el valor recibido se reconoce en el resultado del período.

Pasivos financieros.- los pasivos financieros se clasifican como pasivos al valor razonable con cambios en resultados u otros pasivos financieros. Un pasivo se clasifica a valor razonable cuando se mantiene para negociar, los otros pasivos financieros incluyen a los préstamos y cuentas por pagar y son medidos al costo amortizado.

Baja de pasivos financieros.- La Compañía da de baja contablemente un pasivo financiero si expira, se cancela o se cumplen las obligaciones. Si existe una diferencia entre el valor pagado y el valor del pasivo financiero, la misma se reconoce en el resultado del período.

Aplicación de NIIF nuevas que son obligatorias en el año actual.- En el año 2017 la Compañía evaluó y aplicó las modificaciones a la NIC 7, NIC 12 y NIIF 12, y concluyó que dichas modificaciones no tienen ningún impacto en los estados financieros.

Principales normas nuevas pero aún no efectivas:

NIIF	Título	Efectiva a partir de
NIIF 9	Instrumentos Financieros	1.Ene.2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de Contratos con clientes	1.Ene.2018
NIIF 16	Arrendamientos	1.Ene.2019
Las normas permiten la aplicación anticipada		

La Gerencia de la Compañía efectuó la evaluación de los impactos que tendrían las nuevas normas en sus estados financieros y determinó que los efectos son inmatrimales.

3. ESTIMACIONES CONTABLES

Deterioro de activos.- 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.

4. EFECTIVO Y BANCOS

	31/12/17	31/12/16
	En dólares completos	
Cajas chicas	2.096	704
Bancos locales	32.684	24.465
Total	34.779	25.169

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31/12/17	31/12/16
	En dólares completos	
Clientes	71.036	102.236
Relacionados	6.883	6.239
Empleados	1.753	14.310
Provisión cartera incobrable	(233)	(233)
Total	79.440	122.553

6. INVENTARIOS

	31/12/17	31/12/16
	En dólares completos	
Resinas	26.483	25.331
Postes	15.149	13.059
Ionómeros	7.119	(1.377)
Inventario en tránsito	(969)	7.344
Otros	18.931	28.218
Total	66.713	72.574

7. IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/17	31/12/16
	En dólares completos	
Activos impuestos corrientes		
Crédito tributario Impuesto al Valor Agregado	2.278	-
Crédito tributario retenciones de Impuesto a la Renta	1.878	1.945
Crédito tributario anticipo de impuesto a la renta	4.994	5.438
Total	9.150	7.382
Pasivos impuestos corrientes		
Impuesto al Valor Agregado por pagar	9.989	13.351
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado por pagar	993	58
Retenciones en la fuente por pagar	431	175
Total	11.413	13.585

8. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPO

	31/12/17	31/12/16
	En dólares completos	
Costo	324.219	163.009
Depreciación acumulada	(52.968)	(50.969)
Total	271.251	112.040
Clasificación costo:		
Edificaciones	262.468	102.978
Vehículos	-	354
Muebles y enseres	7.839	6.004
Equipo de computo	944	2.704
Total	271.251	112.040

9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

	31/12/17	31/12/16
	En dólares completos	
Medidos al costo amortizado:		
Saldos por pagar accionistas	180.143	257.248
Total	180.143	257.248

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

10. PATRIMONIO

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

11. INGRESOS

Una descripción de los ingresos sin considerar los ingresos financieros es el siguiente:

	Año terminado	Año terminado
	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
	En dólares completos	
Venta de insumos odontológicos	(748.418)	(717.412)
Total	(748.418)	(717.412)

12. COSTOS Y GASTOS

	Año terminado	Año terminado
	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
	En dólares completos	
Costo de ventas	342.065	329.620
Gastos de administración	301.095	312.645
Gastos de ventas	68.375	27.970
Total	711.535	670.235

ESPACIO EN BLANCO

Detalle de costos y gastos por su naturaleza:

	Año terminado	Año terminado
	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
	En dólares completos	
Costo de ventas	342.065	329.620
Beneficios empleados	194.433	217.338
Comisiones	40.483	11.290
Depreciación	18.998	11.587
Publicidad, promoción, conferencias	15.823	4.755
Alimentación, hospedaje	11.258	9.424
Provisión cuentas incobrables	10.770	-
Combustibles, movilización	10.549	9.688
Seguros	9.502	7.745
Impuestos, contribuciones	9.100	9.884
Suministros de oficina	7.853	3.309
Mantenimiento y reparaciones	7.353	15.114
Servicios básicos	7.337	9.382
Arriendos	6.985	4.418
Jubilación patronal, desahucio	6.666	6.888
Correos	4.269	3.258
Movilización	3.149	2.463
Seguridad	2.140	2.234
Atenciones al personal	1.452	1.783
Baja de inventarios	1.301	7.004
Otros	49	3.051
Total	<u>711.535</u>	<u>670.235</u>

13. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

	Año terminado
	<u>31/12/17</u>

Conciliación tributaria:	
Utilidad antes de impuestos	45.636
(Participación trabajadores)	(6.845)
(Otras Rentas Exentas)	(25.000)
Gastos no deducibles	17.650
Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	<u>3.750</u>
Utilidad gravable	35.191
Impuesto causado (a)	7.742
Anticipo determinado incluido rebaja Decreto Ejecutivo No. 210	<u>(5.772)</u>
Impuesto causado mayor al anticipo	1.970
Crédito tributario retenciones en la fuente	<u>(1.878)</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. 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 2013 en adelante.

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 que son RTD y VOCO 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 2017 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 junio del 2018 para su respectiva aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.