

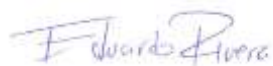
SONRIDENT CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>ACTIVOS</u>		En dólares completos	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Bancos	5	37.621	29.955
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	77.787	88.118
Inventarios	7	61.495	107.545
Anticipos entregados a proveedores		445	680
Activos por impuestos corrientes	8	<u>5</u>	<u>-</u>
Total activos corrientes		177.353	226.298
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, muebles y equipo	9	199.032	207.799
Propiedades de inversión		314.611	74.611
Activos por impuestos diferidos		5.707	
Otros activos		<u>296</u>	<u>1.096</u>
Total activos no corrientes		519.646	283.506
TOTAL ACTIVOS		<u>696.999</u>	<u>509.804</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 2019

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>PASIVOS</u>		En dólares completos	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		60.395	58.039
Pasivos por impuestos corrientes	8	13.531	24.356
Obligaciones acumuladas		<u>42.887</u>	<u>37.218</u>
Total pasivos corrientes		116.813	119.654
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	10	204.846	37.494
Obligaciones por beneficios definidos		<u>55.763</u>	<u>46.691</u>
Total pasivos no corrientes		<u>260.609</u>	<u>84.185</u>
Total pasivos		377.422	203,839
<u>PATRIMONIO</u>	11		
Capital		45.600	400
Reservas		80	80
Resultados acumulados		<u>273.897</u>	<u>336.127</u>
Total patrimonio		319.577	305.965
TOTAL PASIVOS y PATRIMONIO		<u>696.999</u>	<u>509.804</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>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
En dólares completos			
INGRESOS POR VENTA DE INSUMOS ODONTOLÓGIVOS		803.788	796.996
COSTO DE VENTAS	12	<u>(307.539)</u>	<u>(343.830)</u>
MARGEN BRUTO EN VENTAS		496.249	453.166
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	12	(233.290)	(177.549)
GASTOS DE VENTA	12	(238.256)	(210.879)
COSTOS FINANCIEROS		<u>(8.995)</u>	<u>(6.276)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		15.708	58,463
Gasto impuesto a la corriente y total	13	<u>(2.961)</u>	<u>(19.909)</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>12.747</u>	<u>38,554</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 2019

	<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	400	80	305,485	305.965
Utilidad del año			12.747	12.747
Incremento capital	45.200		(45.200)	-
Ajuste	—	—	<u>865</u>	<u>865</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>45.600</u>	<u>80</u>	<u>273.897</u>	<u>319.577</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 2019

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
En dólares completos			
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes			788.103
Pagado a proveedores			(550.321)
Pagado a empleados			(194.756)
Impuesto a la renta			(19.909)
Intereses pagados			
Otras entradas de efectivo			<u>1.096</u>
Flujo de efectivo proveniente de actividades de operación			<u>5.121</u>
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de muebles y equipo y total flujo utilizado en actividades de inversión			<u>(10.084)</u>
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Financiamiento a corto plazo de relacionadas			139
Pago de préstamos			<u>-</u>
Flujo de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento			<u>139</u>
Incremento (disminución) neta del año		7.666	(4.824)
Saldo al inicio del año		<u>29.955</u>	<u>34.779</u>
Saldo al final del año		<u>37.621</u>	<u>29.955</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 2019

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

Impacto de la aplicación inicial de la NIIF 16 Arrendamientos - La Compañía ha aplicado la NIIF 16 Arrendamientos emitida por el IASB en enero del 2016, la cual es efectiva a partir del 1 de enero del 2019.

La adopción inicial de la NIIF 16 no ha tenido un impacto material en los estados financieros de la Compañía.

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.

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>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Cajas chicas	100	100
Bancos locales	<u>37.521</u>	<u>29.855</u>
Total	<u>37.621</u>	<u>29.955</u>

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Clientes	65.145	77.800
Relacionados	11.909	10.005
Empleados	311	313
Otras	<u>422</u>	<u>-</u>
Total	<u>77.787</u>	<u>88.118</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>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Resinas	16.105	36.619
Postes	11.927	19.734
Ionómeros	8.184	16.383
Varios	<u>25.279</u>	<u>34.809</u>
Total	<u>61.495</u>	<u>107.545</u>

8. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Activos impuestos corrientes		
Crédito tributario anticipo de impuesto a la renta	<u>5</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>5</u></u>	<u><u>-</u></u>
Pasivos impuestos corrientes		
Impuesto a la renta por pagar	4.741	9.927
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado por pagar	8.790	14.194
Retenciones en la fuente por pagar	<u>-</u>	<u>235</u>
Total	<u>13.531</u>	<u>24.356</u>

9. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPO

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Costo	230.742	230.742
Depreciación acumulada	<u>(31.710)</u>	<u>(22.943)</u>
Total	<u>199.032</u>	<u>207.799</u>
<i>Clasificación del costo:</i>		
Edificaciones	197.745	197.745
Vehículos	1.769	1.769
Muebles y enseres	13.211	13.211
Equipo de computo	<u>18.017</u>	<u>18.017</u>
Total	<u>230.742</u>	<u>230.742</u>

10. PRÉSTAMOS

	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
	<u>En dólares completos</u>	
<i>Garantizado, medido al costo amortizado:</i>		
Préstamo Banco Pichincha a un valor nominal de US\$140 mil, el cual genera una tasa de interés del 11.83% con vencimiento hasta septiembre del año 2024.	<u>124.637</u>	<u>-</u>
<i>No garantizados, medidos al costo amortizado:</i>		
Préstamos de relacionados	<u>80.209</u>	<u>37.494</u>
Total	<u>204.846</u>	<u>37.494</u>

11. PATRIMONIO

La Compañía posee un capital social autorizado de US\$45.600 dividido en 45.600 participaciones nominales de US\$1 dólar. Mediante acta de junta celebrada el 21 de abril del 2019, los Socios aprobaron un incremento de capital de US\$45,200 proveniente de las utilidades obtenidas en años anteriores. Mediante escritura pública de fecha 15 de noviembre del 2019, se formalizó el mencionado incremento.

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

	<u>Año terminado</u>	<u>Año terminado</u>
	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Costo de ventas	307.539	343.830
Gastos de ventas	238.256	210.879
Gastos de administración	<u>233.290</u>	<u>177.549</u>
Total	<u>779.085</u>	<u>721.948</u>

Detalle de costos y gastos por su naturaleza:

	Año terminado	Año terminado
	<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Consumo de inventario de insumos odontológicos	305.049	343.830
Beneficios empleados	218.538	198.577
Comisiones	35.695	25.495
Depreciación	8.765	99
Publicidad, promoción, conferencias	4.088	23.462
Alimentación, hospedaje	25.210	12.242
Otros	<u>181.830</u>	<u>118.243</u>
Total	<u>779.085</u>	<u>721.948</u>

13. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

	Año terminado
	<u>31/12/19</u>
<u>Conciliación tributaria:</u>	
Utilidad gravable	<u>39.041</u>
Impuesto causado (a)	8.668
Impuesto causado reconocido en resultados	<u>2.961</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 2017 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 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

Excepto por lo mencionado en la nota 1 respecto al Covid19, 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.

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

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