

REPORTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA. LTDA.

PROAUDIT



INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los miembros de la Junta General de Socios y Gerente General de VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA. LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera por el ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo por los años terminados a esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los referidos estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de la VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA. LTDA., tanto para su estado de situación financiera, como los resultados de sus operaciones, sus flujos de efectivo y cambios en el patrimonio, por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, están conforme con las políticas contables y las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes en Ecuador.

Bases de nuestra opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. La auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente, competente y pertinente sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Consideramos que la



evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Principio de empresa en marcha

4. Con base a nuestros procedimientos adoptados, la empresa se encuentra bajo la aplicación completa de este principio contable y no tiene en un futuro cercano detener operaciones.

Asuntos clave de la auditoría para seguimiento

5. Ninguno de significancia

Responsabilidades de la administración sobre los estados financieros

6. La Gerencia General es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas vigentes como son la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Normas Internacionales de Información Financiera, Estatutos de Constitución y Reglamento, así como del control interno que la administración defina como necesarias, para permitir que la preparación de los estados financieros esté libre de errores importantes.

Responsabilidades del Auditor

7. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales y emitir nuestra opinión. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, y aplicamos el juicio profesional durante nuestra revisión.
8. Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.



9. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre una adecuada presentación. Obteniendo suficiente evidencia respecto de la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la presente auditoría de la entidad.

Otros Informes

10. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA. LTDA., del año 2019, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de Retenciones en la Fuente, de IVA e Impuesto a la Renta, se presenta al SRI por separado.

Restricción a la distribución y a la utilización

11. Esta opinión está destinada para información y uso de la administración de la VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA. LTDA., accionistas y otros organismos públicos de control, y consecuentemente, los estados financieros adjuntos, no pueden ser utilizados para otros fines.

Muy atentamente,

ProAudit Ecuador

Javier Soria Suarez
Proaudit Cía. Ltda. – RNAE 524
Ulloa N2610 y Mosquera Narváez
UIO.21.06. 2019.VIAL1901

VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA, LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dolares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	NOTAS	2.019	2.018
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2	124.214,49	90.452,53
ACTIVOS FINANCIEROS	3-4	522.467,58	287.038,78
INVENTARIO DE MERCADERIAS	5	493.260,92	870.645,62
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	28.577,37	66.452,24
		<u>1.168.520,36</u>	<u>1.314.589,17</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	9.696,82	15.297,34
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	8	33.000,00	25.000,00
		<u>42.696,82</u>	<u>40.297,34</u>
TOTAL DE ACTIVOS		1.211.217,18	1.354.886,51
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCI	9	-211.505,52	-170.344,38
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10-11	-275.164,91	-535.496,73
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	-34.106,30	-43.489,27
PORCION CORRIENTES DE PROVISIONES	13	-71.274,17	-47.986,35
		<u>-592.050,90</u>	<u>-797.316,73</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
PORCION NO CORRIENTE DE PROVISIONES	14	-9.258,10	-9.258,10
		<u>-9.258,10</u>	<u>-9.258,10</u>
TOTAL DE PASIVOS		-601.309,00	-806.574,83
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	15	-20.800,00	-20.800,00
RESERVAS	16	-1.062,46	-1.062,46
GANANCIAS ACUMULADAS	17	-526.449,22	-467.343,12
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-61.596,50	-59.106,10
		<u>-609.908,18</u>	<u>-548.311,68</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		-1.211.217,18	-1.354.886,51

VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA, LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dolares de los Estados Unidos de América)

INGRESOS	NOTAS	2.019	2.018
VENTA DE BIENES CON TARIFA 12%	22	-5.248.377,08	-3.480.511,02
VENTA DE BIENES CON TARIFA 0%	22	-574.440,20	-129.880,11
DESCUENTO EN VENTAS	22	564.119,95	464.560,51
TOTAL DE INGRESOS		-5.258.697,33	-3.145.830,62
COSTO Y GASTOS			
COSTO DE PRODUCTOS	23	4.401.274,16	2.475.208,84
GASTOS ADMINISTRATIVOS	24	692.065,04	517.031,48
GASTOS FINANCIEROS	25	21421,68	19740,21
GASTOS DE DEPRECIACION	26	5.600,52	14.242,11
GASTO NO DEDUCIBLES	27	19.010,98	16.882,92
TOTAL DE GASTOS		5.139.372,38	3.043.105,56
PARTICIPACION TRABAJADORES		17.898,74	15.408,76
IMPUESTO A LA RENTA		39.829,71	28.210,20
RESULTADO DEL EJERCICIO		-61.596,50	-59.106,10

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
VIALDENTAL SERVICIOS GENERALES CIA LTDA
31 DE DICIEMBRE DE 2019

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	33.761,96
Clases de cobros por actividades de operación	950101	25.989,66
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	5.258.697,33
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(5.112.350,18)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(5.112.350,18)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
Dividendos pagados	950103	-
Dividendos recibidos	950104	-
Intereses pagados	950105	(21.421,68)
Intereses recibidos	950106	-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(39.829,71)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	(59.106,10)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	986,45
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-
Dividendos recibidos	950219	-
Intereses recibidos	950220	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	986,45
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	6.785,85
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	27.663,09
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-
Dividendos pagados	950308	-
Intereses recibidos	950309	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(20.877,24)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	33.761,96
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	90.452,53
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	124.214,49
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	61.596,50
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	(3.776,53)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	5.600,52
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-
Ajustes por gastos en provisiones	9705	20.877,24
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(39.829,71)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(17.898,74)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	27.474,16
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(31.830,31)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	235.428,80
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(377.384,70)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	118.125,59
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(8.000,00)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	25.989,66

RAZÓN SOCIAL:	VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA LTDA																			
Dirección Comercial:	AV. PEREZ GUERRERO Oe370 Y Av. AMERICA																			
No. Expediente	53706																			
RUC:	179200335000																			
AÑO:	2019																			
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																				
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO			
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	20.800,00			1.062,46						526.449,22							61.596,50		609.908,18	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	20.800,00			1.062,46						526.449,22									548.311,68	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO																	61.596,50		61.596,50	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	20.800,00		P	1.062,46		P	P	P		526.449,22				P	D	D		N	548.311,68	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D								
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D								
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																	61.596,50		61.596,50	
Aumento (disminución) de capital social																				
Aportes para futuras capitalizaciones																				
Prima por emisión primaria de acciones			P																	
Dividendos																				
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P														N		
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P										
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P										
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P										
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D		D	D								D	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	61.596,50	N	61.596,50	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019
VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA.LTDA.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. Políticas contables significativas

VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA.LTDA. fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en el Cantón de Quito, mediante Escritura Pública celebrada el 20 de junio de 2005 ante la Notaria Vigésima Primera del Cantón Quito, y debidamente inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, con el nombre VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA.LTDA.

Posteriormente mediante escritura pública celebrada el 21 de noviembre de 2019 e inscrita en el Registro Mercantil el 2 de febrero de 2019, la compañía procedió a aumentar su capital social y a reformar sus estatutos.

Los Accionistas de la empresa están conformados de la siguiente manera:

- 80% Dr. Gandi Vizcaíno Erazo,
- 10% Sr. Patricio Vizcaíno Terán,
- 10% Sr. David Vizcaíno Terán.

El objeto social de la Compañía es la importación, exportación, comercialización, distribución al por mayor y menor de bienes productos, recursos, equipos, insumos y materiales médico, farmacéutico y odontológico.

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los ejercicios presentados en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

Estados Financieros

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2019, constituyen los principales estados financieros preparados de acuerdo con las normas internacionales de Información (NIIF), las que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico.

b) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidense, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

c) Principio de devengado

Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso en tesorería u otros medios líquidos.

d) Principio de costo

Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

f) Provisión de cuentas incobrables

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la compañía mantiene en sus libros una provisión de cuentas incobrables, la misma que servirá para cubrir posibles pérdidas, que pueden llegar a producirse en la recuperación de su cartera.

g) Inventarios

El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor del mercado.

h) Propiedad, maquinaria y equipos

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimientos que no mejoran el activo o no alargan la vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

Activos	Tasas
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de cómputo y software	33%
Edificio y construcciones	5%
Vehículos	20%

i) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de responsabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

j) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

k) Participación de trabajadores

En cumplimiento con disposiciones del código de trabajo, la compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

l) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y diferido.

Impuesto corriente: el impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada en el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gasto impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 25%.

Impuestos diferidos: se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá como activo por impuesto diferido por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

m) Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado.

NOTA 2. Efectivo y equivalentes del efectivo

Al 31 de diciembre de los años 2018 y 2019, el saldo de "efectivo y equivalentes del efectivo" se refiere a saldos que la empresa mantuvo disponible a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
1.1.1.01.001.0001	CAJA GENERAL	8.284,79	21.294,92
1.1.1.01.001.0002	CAJA CHICA QUITO	500,00	500,00
1.1.1.01.001.0003	CAJA CHICA CUENCA	300,00	300,00
1.1.1.01.001.0004	CAJA CHICA GUAYAQUIL	300,00	300,00
1.1.1.01.001.0011	CAJA CHICA AMBATO	300,00	300,00
1.1.1.01.001.0012	CAJA CHICA PORTOVIEJO	0,00	200,00
1.1.1.02.001.0002	BCO. PICHINCHA 3272485104	32.537,98	50.276,89
1.1.1.02.001.0003	AHORRO PROGRAMADO PICHINCHA	2.805,28	0,00
1.1.1.02.001.0004	BANCO INTERNACIONAL 652452	14.629,11	17.534,83
1.1.1.02.001.0007	BANCO INTERNACIONAL 667891		6.456,03
1.1.2.02.001.0015	BANCO DEL PICHINCHA CUENCA 2100040427	16.439,68	13.102,67
1.1.2.02.001.0016	BANCO DEL PICHINCHA GYE 2100040426	14.355,69	13.949,15
	TOTAL	90.452,53	124.214,49

NOTA 3. Cuentas y documentos por cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2019 es el siguiente:

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
1.1.2.01.001.0001	CLIENTES NACIONALES	205.371,16	388.607,47
1.1.2.02.001.0001	DINERS CLUB	702,33	1.217,64
1.1.2.02.001.0002	VISA PACIFICARD	110,52	
1.1.2.02.001.0003	MASTERCARD PACIFICO	650,13	
1.1.2.02.001.0004	VISA BANCO DEL PICHINCHA	841,74	
1.1.2.02.001.0007	AMERICAN EXPRESS	846,64	
1.1.2.02.001.0011	VISA BG	317,54	2.138,85
1.1.2.02.001.0012	EXPERTA	942,36	
1.1.2.02.001.0013	MASTERCARD PICHINCHA	725,10	1.853,93
1.1.2.02.001.0014	DISCOVERY INTERNACIONAL	206,05	
1.1.2.02.001.0017	BANCO PACIFICO		50,01
1.1.1.03.001.0001	PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-5.718,16	-5.718,16
1.1.2.02.002.0001	ANTICIPO PROVEEDORES	10.747,84	24.367,18
1.1.2.02.002.0004	REVOCATORIA POR LIQUIDAR		1.996,09
1.1.5.01.001.0001	ANTICIPO SUELDO EMPLEADOS		284,62
	TOTAL	215.743,25	420.515,79

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por las ventas de inventarios realizados por la compañía.

NOTA 4. Anticipos a Accionistas

El saldo de la cuenta por cobrar a Accionistas al 31 de diciembre del 2018 y 2019, tiene el siguiente saldo.

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
1.1.1.03.001.0001	Dr. GANDY VIZCAINO	71.295,53	107.669,95
	TOTAL	71.295,53	107.669,95

Nota 5. Inventario de Mercaderías

El inventario de Mercadería en Almacén, de productos terminados tiene un valor de US\$ 483.399,63 disponible para la venta. De igual manera se registran las importaciones en Tránsito.

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
1.1.2.02.004.0020	IMPORTACION DOCHEM		1.030,57
1.1.2.02.004.0029	IMPORTACION PROQUIDENT	4.412,87	
1.1.2.02.004.0039	IMPORTACION FAVA	2.334,78	
1.1.2.02.004.0059	IMPORTACION TPC	247,00	
1.1.2.02.004.0060	IMPORTACION INSTRUMENTAL		1.808,68
1.1.2.02.004.0061	IMPORTACION MASTERDENT 2		453,86
1.1.2.02.004.0065	IMPORTACION FIAD 2		246,04
1.1.2.02.004.0067	IMPORTACION KERR 2019		500,00
1.1.2.02.004.0068	IMPORTACION TPC 4		5.822,14
	TOTAL	6.994,65	9.861,29

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
1.1.3.01.001.0001	INVENTARIO DE MERCADERIAS	863.650,97	483.399,63
	TOTAL	863.650,97	483.399,63

Nota 6. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de cuenta corresponde principalmente al crédito tributario del IVA generado por las compras e importaciones realizadas a proveedores de bienes.

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
1.1.4.01.001.0001	IMPUESTO A LA RENTA CIA.	18.283,18	18.283,18
1.1.4.01.001.0004	IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	10.294,19	10.294,19
	TOTAL	28.577,37	28.577,37

NOTA 7. Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a muebles y enseres, maquinaria, equipo y vehículos han sido registrados al valor de compra. El valor está compuesto por US\$ 128.605,64 con una depreciación acumulada por US\$ 118.908,82

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
1.2.1.01.001	EQUIPOS DE COMPUTACION	2.540,76	2.540,76
1.2.1.01.099	DEP.ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-2.540,76	-2.540,76
1.2.1.02.001	MUEBLES Y ENSERES	4.029,17	4.029,17
1.2.1.02.099	DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-3.020,32	-3.020,32
1.2.1.03.001	VEHICULOS	122.035,71	122.035,71
1.2.1.03.099	DEP.ACUM. VEHICULOS	-107.747,22	113.347,74
	TOTAL	15.297,34	9.696,82

Nota 8. Activos No Corrientes

Los activos a largo plazo ascienden a US\$ 33.000,00 garantía de arriendo del local donde funciona la Sucursal 2 – Almacén Quito.

NOMBRE	AÑO	
	2018	2019
GARANTIA DE ARRIENDO	25.000,00	33.000,00
TOTAL	25.000,00	33.000,00

Nota 9. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registra el valor de las obligaciones contraídas por la compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2019, mediante la obtención de recursos provenientes de las instituciones financieras del país, especialmente del Banco Pichincha, Banco Internacional, dichos rubros se cancelarán en menos de un año.

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
2.1.1.01.001.0001	PRESTAMO BANCO PICHINCHA	-143.031,57	-171.367,23
2.1.1.01.001.0002	PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	-27.055,15	-39.817,51
2.1.1.01.001.0003	TARJETA CORPORATIVA POR PAGAR	-257,66	-320,78
	TOTAL	-170.344,38	-211.505,52

Nota 10. Cuentas y Documentos por pagar

El saldo de la cuenta proveedores nacionales de US\$ 101.459,72 corresponde a los valores pendientes de pago por la compra de inventarios destinados para la venta y por la prestación de servicios prestados por terceros.

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
2.1.1.03.001.0001	PROVEEDORES NACIONALES	378.810,22	101.459,72
2.1.1.03.001.0002	PROVEEDORES INTERNACIONALES	-63.885,90	152.827,95
2.1.1.03.001.0002	PROVEEDORES IMPORTACIONES	-92.800,61	
	TOTAL	535.496,73	254.287,67

El detalle de cuentas por pagar internacionales al año 2019 asciende a US\$ 152.827,95 que corresponden a saldos pendientes de pago por la compra de inventarios.

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
2.1.1.05.001.0001	CUENTAS POR PAGAR DR GANDI VIZCAINO		-20.877,24
	TOTAL		-20.877,24

Nota 11. Anticipo clientes

Este valor mantiene un monto acumulado por anticipo clientes al 31 de diciembre del 2018 y 2019, para pedidos por entregar al año siguiente.

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
2.1.1.04.001.0001	ANTICIPOS DE CLIENTES	-10.641,47	-6.975,35
2.1.1.05.001.0007	RETENCIONES PAGADAS X ANTICIPADO	-29,92	-59,84
	TOTAL	-10.671,39	-7.035,19

Nota 12. Otras Obligaciones Corrientes

Corresponden a obligaciones con la Administración por IVA y retenciones por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2019.

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
2.1.1.06.001.0003	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-7.865,97	-10.131,33
2.1.1.06.001.0004	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-6.221,41	-244,78
2.1.1.06.001.0005	SRI POR PAGAR IVA	-18.730,50	-16.695,00
	TOTAL	32.817,88	27.071,11

Nota 13. Remuneraciones y cargas sociales

El detalle de las remuneraciones y cargas sociales en beneficio de los colaboradores para el 31 de diciembre del 2018 y 2019, en resumen, como sigue:

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
2.1.1.07.001.0001	CTA. X PAGAR APOORTE PATRONAL	-1.454,20	-3.026,26
2.1.1.07.001.0002	CTA. X PAGAR APOORTE PERSONAL	-1.131,43	-2.353,76
2.1.1.07.001.0003	CTA X PAGAR AHORRO EMPLEADOS	-3.600,98	-4.636,46
2.1.1.07.001.0004	CTAS PAGAR OBLIGACIONES EXTERNAS	-2.153,20	
2.1.1.07.001.0005	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	-261,65	-439,23
2.1.1.07.001.0006	F. RESERVA ACUMULADO X PAGAR	-149,94	-1.347,04
2.1.1.08.001.0001	SUELDOS POR PAGAR	-13.656,30	-22.571,74
2.1.1.08.001.0002	PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	-15.408,74	-17.898,74
2.1.1.08.001.0003	PROVISION DECIMO TERCERO	-850,95	-1.758,22
2.1.1.08.001.0004	PROVISION DECIMO CUARTO	-3.602,67	-4.883,44
2.1.1.08.001.0005	PROVISION VACACIONES	-5.716,29	-12.359,28
	TOTAL	47.986,35	71.274,17

Nota 14. Porción No Corriente de Provisiones

Esta obligación tiene la provisión de jubilación patronal y desahucio ascienden a US\$ 9.258,10.

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
2.1.1.08.001.0006	JUBILACION POR PAGAR	-7.230,00	-7.230,00
2.2.1.01.001.0001	PROV.DESAH/INDEM.	-2.028,10	-2.028,10
	TOTAL	-9.258,10	-9.258,10

PATRIMONIO

Nota 15. Capital Suscrito y Asignado

El capital social según escritura es de US\$20.800,00 de los cuales se dividen en 3 partes para sus socios:

- 80% Dr. Gandi Vizcaíno Erazo,
- 10% Sr. Patricio Vizcaíno Terán
- 10% Sr. David Vizcaíno Terán.

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
3.1.1.01.001.0001	CAPITAL SOCIAL - ACC. SUSCRITAS	-20.800,00	-20.800,00
	TOTAL	20.800,00	20.800,00

Nota 16. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
3.2.1.01.001.0001	RESERVA LEGAL	-1.062,46	-1.062,46
	TOTAL	-1.062,46	-1.062,46

Nota 17. Ganancias Acumuladas

Las utilidades Acumuladas desde al año 2005, fecha de creación de la compañía, tienen el siguiente detalle:

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
3.3.1.01.001.0001	RESULTADO DE EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	-126.459,89	-126.459,89
3.3.1.01.001.0002	RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	-82.802,51	-82.802,51
3.3.1.01.001.0003	RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	-116.236,88	-116.236,88
3.3.1.01.001.0004	RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	-20.666,23	-20.666,23
3.3.1.01.001.0005	RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	-54.866,19	-54.866,19
3.3.1.01.001.0006	RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	-66.311,42	-66.311,42
3.3.1.01.001.0007	RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	-59.106,10	-59.106,10
3.3.1.01.001.0008	RESULTADO DEL EJERCICIO 2019		-61596,50
	TOTAL	526.449,22	588.045,72

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 18. Ingreso por actividades ordinarias

Durante el año 2019 la compañía vendió el monto de USD 5.258.697,33 correspondiente a venta de productos odontológicos.

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
4.1.1.01.001.0001	VENTAS 12%	-3.480.511,02	-5.248.377,08
4.1.1.01.001.0002	VENTAS 0%	-125.697,49	-568.924,07
4.1.1.01.001.0003	OTROS INGRESOS	-4.182,62	-5.516,13
4.1.1.03.001.0001	DESCUENTOS-DEVOLUCIONES EN VENTAS	464.560,51	564.119,95
	TOTAL	3.145.830,62	5.258.697,33

Nota 19. Costo de Productos

Corresponde al costo que incurrió la compañía en las importaciones y compras locales anuales,

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
5.1.1.01.001.0001	COSTO DE PRODUCTOS	2.445.799,13	4.339.675,31
5.1.1.01.001.0002	DESCUENTO Y DEV. EN COMPRAS	-114,00	-495,46
5.1.1.01.001.0003	COSTO DE VENTAS	23.565,28	42636,54
5.1.1.01.001.0007	COSTO FODIN ADVALOREN SALVAGUARDA	5.958,43	19457,77
	TOTAL	2.475.208,84	4.401.274,16

Nota 20. Gastos Administrativos

Corresponden a los Gastos Administrativos, incurridos por la empresa en el ejercicio económico 2019

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
6.1.1.02.001.0001	SUELDO EMPLEADOS	121.202,32	164559,35
6.1.1.02.001.0003	IESS APORTE PATRONAL	15.495,32	21924,21
6.1.1.02.001.0004	SUELDOS NO DEDUCIBLES GERENCIA	63.699,80	78881,63
6.1.1.02.001.0006	DECIMO TERCER SUELDO	9.690,40	12580,35
6.1.1.02.001.0007	DECIMO CUARTO SUELDO	8.009,49	8583,68
6.1.1.02.001.0008	VACACIONES	5.351,97	7321,91
6.1.1.02.001.0009	FONDOS DE RESERVA	7.878,79	12946,58
6.1.1.02.001.0011	ALIMENTACION Y REFRIGERIO	41,90	238,79
6.1.1.02.001.0012	ROPA DE TRABAJO	226,00	314,60
6.1.1.02.001.0013	COMISIONES POR VENTA EMPLEADOS		7.750,31
6.1.1.02.001.0015	ENCOMIENDAS Y ENVIOS	338,40	55,31
6.1.1.03.001.0002	BONIFICACION DESPIDO Y/O RENUNCIA	1.173,50	237,50
6.1.1.03.001.0004	SUELDO HORAS EXTRAS	6.529,91	7193,31
6.1.2.02.001.0005	SALARIO DIGNO	2.761,32	98,54
6.1.2.02.001.0011	ALIMENTACION Y REFRIGERIO	4.813,28	
6.1.2.02.001.0012	ROPA DE TRABAJO	835,88	
6.1.2.02.001.0013	CAFETERIA - SUPERMERCADO	1.758,28	
6.1.4.01.001.0001	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPOS	8.157,36	20834,01
6.1.4.01.001.0002	MANTENIMIENTO Y REPARACION VEHICULOS	607,26	454,61

6.1.4.01.001.0003	GASTOS MUEBLES-ENSERES Y EQUIPOS	12.638,99	11909,79
6.1.4.01.001.0004	MANTENIMIENTO EN GENERAL	9.781,84	7252,32
6.1.4.02.001.0001	SUMINISTROS Y MATERIALES	13.555,67	23650,17
6.1.4.02.001.0002	TELEFONIA FIJA	1.455,69	
6.1.4.02.001.0003	ENERGIA ELECTRICA	824,39	
6.1.4.02.001.0005	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1.381,83	23,87
6.1.4.02.001.0006	ARRENDAMIENTO STAND FERIAS	2.232,14	4464,29
6.1.4.02.001.0007	SEGUROS	27.801,52	14378,65
6.1.4.02.001.0008	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	71,45	
6.1.4.02.001.0009	TRANSPORTE DE EQUIPOS MEDICOS	18.564,17	38865,76
6.1.4.02.001.0010	PATENTE Y 1.5 X MIL MUNICIPIO	6.774,48	7253,71
6.1.4.02.001.0012	SERVICIOS PROFESIONALES	19.763,23	45347,06
6.1.4.02.001.0013	GASTOS NOTARIALES	202,64	
6.1.4.02.001.0014	GASTOS DE GESTION	7.599,64	6219,4
6.1.4.02.001.0015	CONTRIBUCIONES	697,26	2015,35
6.1.4.02.001.0017	AFILIACIONES	1.028,17	
6.1.4.02.001.0020	ALQUILER DE SERVICIOS	298,99	825,00
6.1.4.02.001.0021	ARRENDAMIENTO LOCAL	24.079,97	54918,48
6.1.4.02.001.0022	INTERNET / TV CABLE	16.841,86	4492,17
6.1.4.02.001.0023	SERVICIOS EXTERNOS		1018,21
6.1.4.02.001.0025	SEGURIDAD Y MONITOREO	1.665,80	943,00
6.1.4.02.001.0026	TELEFONIA CELULAR	1.036,10	1938,30
6.1.4.02.001.0027	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	910,21	
6.1.4.02.001.0028	FOTOCOPIAS / ANILLADOS	43,60	
6.1.4.02.001.0030	SERVICIO DE BODEGAJE	74,39	741,31
6.1.4.02.001.0031	HOTEL HOSPEDAJE	109,64	
6.1.4.02.001.0032	ACTUALIZACIONES DE SOFTWARE SBS		1595,00
6.1.4.02.001.0033	TICKET AEREO	14.790,02	66,64
6.1.4.02.001.0035	HONORARIOS PROFESIONALES	2.863,35	4685,35
6.1.4.03.001.0004	IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS ISD	58.345,20	87174,05
6.1.4.03.001.0005	IVA CARGADO AL GASTO	13.028,06	28312,71
	TOTAL	517.031,48	692.065,04

Nota 21. Gastos Financieros

Gasto por Intereses Bancarios y de Terceros

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
6.1.4.03.001.0002	INTERESES BANCARIOS	9.327,08	15.434,33
6.1.4.03.001.0003	COMISIONES BANCARIAS	10.343,43	5.987,35
6.1.4.03.001.0006	INTERES FINANCIAMIENTO	69,70	
	TOTAL	19.740,21	21.421,68

Nota 22. Gastos de Depreciación

Cargo Corriente de Propiedad, Planta y Equipo en el año 2018

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
6.1.3.01.001.0001	DEPRECIACIONES	14.242,11	5.600,52
	TOTAL	14.242,11	5.600,52

6. Gastos no Deducibles

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2018	2019
6.1.4.03.001.0001	GASTOS NO DEDUCIBLES	16.882,92	19.010,98
	TOTAL	16.882,92	19.010,98

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (3 de mayo de 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.