

Quito, 28 de Marzo del 2014

## **VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2013.

### **IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA. LTDA. es una empresa que vende al por mayor y menor instrumentos, dispositivos y materiales médicos y odontológicos, y que se estableció en el Ecuador en el mes agosto del 2005.

### **POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

A continuación se describen 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**

#### 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 2013 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 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 del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

## **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 estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

## **ACTIVOS**

### **Nota 1**

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Los fondos disponibles de caja y cuentas corrientes, son aquellos que están debidamente segregados y son de disponibilidad inmediata, sin que pese sobre ellos gravamen o restricción alguna. El monto al cierre en este 2013 ascendía a US\$28.842,59

### **Nota 2**

#### **Cuentas por Cobrar Clientes**

Este valor está conformado de cuentas por cobrar a clientes el monto es de US\$89.857,36 con una provisión de cuentas incobrables de US\$5.718,16

### **Nota 3**

#### **Inventario de Mercaderías**

El inventario de Mercadería en Almacén de productos terminados tiene un valor de US\$ 645.995,13, disponible para la venta.

### **Nota 4**

#### **Créditos Fiscales**

Corresponde a Impuesto al valor agregado por un valor de US\$ 23.048,07, y al impuesto a la Renta de US\$50.210,94 de retenciones hechas a la empresa en el ejercicio 2013 y en ejercicios anteriores

## **Nota 5**

### **Propiedad planta y equipo**

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de Computación y Software; Vehículos han sido registrados al valor de compra. Aquí únicamente se manifiesta el neto, es decir el valor Bruto, menos la Depreciación.

El valor está compuesto por \$ 92.322,81.

### **Depreciaciones**

La Ley determina que esta se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que fluctúa entre cinco y veinte años, de acuerdo con el siguiente detalle:

|                   |     |
|-------------------|-----|
| Edificios         | 5%  |
| Muebles y Enseres | 10% |
| Equipo de Oficina | 10% |
| Vehículos         | 20% |

## **Nota 6**

Los activos a largo plazo ascienden a US\$ 15.500,00 garantía de arriendos.

## **Nota 7**

### **Obligaciones Corrientes**

La compañía tiene obligaciones por US\$ 107.962,51 para con varios proveedores nacionales y \$283.489,22 para proveedores del exterior.

## **Nota 8**

### **Impuestos**

Corresponden a IVA y retenciones por pagar por el monto de US\$6.669,37.

## **Nota 9**

### **Obligaciones Laborales**

Corresponden a las provisiones de décimo tercero y décimo cuarto sueldo por pagar y asciende a US\$4.750,25 y provisiones de jubilación patronal y desahucio ascienden a US\$ 10.230,00.

#### **Nota 10**

Las otras cuentas por pagar diversas ascienden a un monto de 150.000,00 préstamo a terceros.

#### **Nota 11**

##### **Obligaciones Financieras**

La empresa tiene préstamos con instituciones bancarias por un monto de 57.939.74.

### **PATRIMONIO**

#### **Nota 12**

##### **Capital Social**

El capital social según escritura es de US\$800,00 de los cuales se dividen en 4 partes para sus socios que son: 70% Dr.Gandi Vizcaíno Erazo, 10% Sr. Patricio Vizcaíno Terán, 10% Sr. Paul Vizcaíno Terán y 10% Sr. David Vizcaíno Terán.

#### **Nota 13**

##### **Reserva Legal**

Las reservas declaradas para el efecto son USD\$ 1.062,46.

#### **Nota 14**

##### **Utilidades No Distribuidas**

Las utilidades Acumuladas tienen un monto de US\$ 209.262,40

#### **Nota 15**

##### **Utilidad del Ejercicio**

El resultado del ejercicio 2013 tuvo una utilidad de 104.141,35. Después de participación a trabajadores e impuesto a la renta el asciende a US\$68.365,74

## **ESTADO DE RESULTADOS**

### **Nota 16**

#### **Ventas**

Durante el año 2013 la compañía vendió el monto de US\$3.765.410,00 USD correspondiente a venta de productos odontológicos. Cabe indicar que tuvo otros ingresos por US\$443,31

### **Nota 17**

#### **Sueldos, beneficios e IESS**

Corresponden a sueldos y beneficios del personal que labora bajo relación de dependencia y ascienden a US\$166.817,56

### **Nota 18**

#### **Honorarios Profesionales**

Ascienden a 27.345,50 correspondientes a Gastos de Honorarios profesionales y dietas.

### **Nota 19**

#### **Otros Servicios**

Corresponden al pago de Gastos de Administración por US\$ 870.846,60; Arriendos por US\$14.691,31, Gastos de Gestión por US\$29.214,14, Servicios Básicos por \$ 10.246.98 y otros gastos por \$591.964,06.

### **Nota 19**

#### **Viajes**

El valor pagado en viajes nacionales de funcionarios, para capacitación y atención a clientes y asciende a US\$55.702.46

### **Nota 15**

#### **Gastos Financieros**

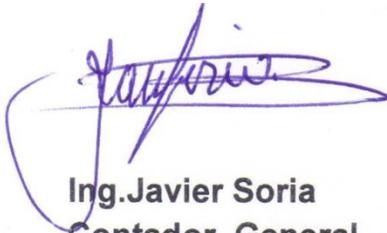
Los gastos de este periodo ascienden a \$2.988,07

**Nota 16**  
**Costo de Ventas**

Corresponde al costo que incurrió la compañía en las importaciones anuales y ascienden US\$ 1.891.894,32.

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de marzo del 2014) 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.



**Ing. Javier Soria**  
**Contador General**  
**RUC: 1711243897001**  
**Registro N° 1706902**