Quito, 15 de abril del 2015

VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2014.

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 2014 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 2014 ascendía a US$ 61.483,37

Nota 2
Cuentas por Cobrar Clientes
Este valor está conformado de cuentas por cobrar a clientes el monto es de US$216.507,63 con una provisión de cuentas incobrables de US$5.718,16

Además se registra un valor de US$2.000,00 de Anticipo a Empleados.

Nota 3
Inventario de Mercaderías
El inventario de Mercadería en Almacén de productos terminados tiene un valor de US$ 469.212,07, disponible para la venta.

Nota 4
Créditos Fiscales
Corresponde a Impuesto al valor agregado por un valor de US$ 19.285,58, y al impuesto a la Renta de US$ 65.592,20de retenciones hechas a la empresa en el ejercicio 2014 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 $ 100.319,93

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
Activos No Corrientes
Los activos a largo plazo ascienden a US$ 15.500,00 garantía de arriendos.

Nota 7
Obligaciones Corrientes
La compañía tiene obligaciones por US$ 24.464,90 para con varios proveedores nacionales, $250.547,98 para proveedores del exterior y US$ 85.612,69 con la empresa New Stetic de Colombia

Nota 8
Impuestos
Corresponden a IVA y retenciones por pagar por el monto de US$ 46.440,14

Nota 9
Obligaciones Laborales Corrientes
Corresponden a las provisiones de décimo tercero y décimo cuarto sueldo por pagar y asciende a US$6.177,02

Nota 10
Obligaciones Laborales No Corrientes
Estas obligaciones tienen la provisiones de jubilación patronal y desahucio ascienden a US$ 10.230,00.

Nota 11
Obligaciones Financieras
La empresa tiene préstamos con instituciones bancarias por un monto de 103.179,62.

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: 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$ 276.806,54

Nota 15
Utilidad del Ejercicio

El resultado del ejercicio 2014 tuvo una utilidad de US$ 87.839,99. Después de participación a trabajadores e impuesto a la renta el asciende a US$ 48.692,74

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 16
Ventas

Durante el año 2014 la compañía vendió el monto de US$3.105.454,01 correspondiente a venta de productos odontológicos.

Nota 17
Sueldos, beneficios e IESS

Corresponden a sueldos y beneficios del personal que labora bajo relación de dependencia y ascienden a US$ 103.412,94

Nota 18
Honorarios Profesionales

Ascienden a 0,00 no hubo gastos en honorarios.

Nota 19
Otros Servicios

Corresponden al pago de Gastos de Administración; Arriendos por US$ 16.330,44, Gastos de Gestión por US$6.457,95 , Servicios Básicos por $ 2.927,64 y otros gastos por $349.188,84

Nota 19
Viajes

El valor pagado en viajes nacionales de funcionarios, para capacitación y atención a clientes y asciende a US$ 3.282,17

Nota 15
Gastos Financieros

Los gastos de este periodo ascienden a $8.676,02

Nota 16
Costo de Ventas

Corresponde al costo que incurrió la compañía en las importaciones anuales y ascienden US$ 2.527.338,02.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de abril 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.

Juan Constante Ch.
RUC: 1708461205001
CONTADOR