

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA.LTDA. (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACION GENERAL

VIALDENTAL GENERAL SERVICES CIA. LTDA. Es una empresa orientada a la importación, distribución y comercialización de instrumental, insumos y equipos odontológicos a nivel nacional ofreciendo productos de calidad, con un servicio diferenciado.

La empresa está ubicada en Quito en la calle Av. Pérez Guerrero Oe3-74 y Av. América

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

- 75% Dr.Gandi Vizcaíno Erazo,
- 10% Sr. Patricio Vizcaíno Terán,
- 5% Sr. Paul Vizcaíno Terán
- 10% Sr. David Vizcaíno Terán.

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

Efectivo y equivalentes de 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 2017 ascendía a US\$ 84.594,09

		AÑO	
		2017	2016
1.1.1.01.001.0001	CAJA GENERAL	8812,87	11.155,84
1.1.1.01.001.0002	CAJA CHICA QUITO	500	500
1.1.1.01.001.0003	CAJA CHICA CUENCA	300	300
1.1.1.01.001.0004	CAJA CHICA GUAYAQUIL	300	300
1.1.1.01.001.0011	CAJA CHICA AMBATO	300	300
1.1.1.02.001.0002	BCO. PICHINCHA 3272485104	45954,71	49.348,93
1.1.1.02.001.0003	AHORRO PROGRAMADO PICHINCHA	5165,6	2.200,00
1.1.1.02.001.0004	BANCO INTERNACIONAL 652452	5873,35	20.496,95
1.1.2.02.001.0015	BANCO DEL PICHINCHA CUENCA 2100040427	11786,02	11.786,02
1.1.2.02.001.0016	BANCO DEL PICHINCHA GYE 2100040426	5601,54	5.601,54
			2.947,64
		84.594,09	104.936,92

7. CUENTAS POR COBRAR Y GARANTIAS

Este valor está conformado de cuentas por cobrar a clientes el monto es de US\$ 148.509,18 con una provisión de cuentas incobrables de US\$5.718,16

		AÑO	
		2017	2016
1.1.2.01.001.0001	CLIENTES NACIONALES	124156,59	145.442,52
1.1.2.01.001.0002	DENTALMARKET S.A.		429,04
1.1.2.01.001.0003	DEPOSITO DENTAL ACOSTA		21,41
1.1.2.01.001.0004	DENTAL CERDA A. CIA. LTDA.		47,8
1.1.2.01.001.0005	SANCHEZ ALVARADO DAICY EDITH		1.774,95
1.1.2.01.001.0006	DENTAL AYALA	31,94	
1.1.2.01.001.0007	DENTAL PEREZ AVILES CIA. LTDA.	995,17	308,68
1.1.2.01.001.0009	SANCHEZ ALTAMIRANO LIZ CATHERINE		12,51
1.1.2.01.001.0011	DEPOSITO DENTAL NEO TEC		21,97
1.1.2.01.001.0013	CARLOS CALUÑA		-79,3
1.1.2.01.001.0014	CAMPOVERDE CARLOS		246,28
1.1.2.01.001.0019	BONILLA ZURITA HECTOR GERMAN		2,73
1.1.2.01.001.0020	ANDRADE EDUARDO	279,59	1.197,17
1.1.2.01.001.0021	ANDRADE ALBERTO		3,79
1.1.2.01.001.0023	ANDRADE TOALA NANCY MARLENE	676,19	611,38
1.1.2.01.001.0024	ALTAMIRANO EDUARDO		-1.035,85
1.1.2.01.001.0026	AVILA SONIA		606,85
1.1.2.01.001.0031	MOYA JORGE		-0,01
1.1.2.01.001.0033	VILLARREAL RIERA LUCIA MARICELA	1423,93	542,95
1.1.2.01.001.0035	RICAURTE PEREZ JUAN CARLOS	2274,14	313,35
1.1.2.01.001.0036	SALAZAR HILDA	1374,99	2.409,66
1.1.2.01.001.0037	SANCHEZ PAZMIÑO MARIA EUGENIA		2,53
1.1.2.01.001.0038	SUAREZ MUÑOZ EULALIA	2337,1	1.168,55
1.1.2.01.001.0039	VALDIVIESO INES		473,12
1.1.2.01.001.0040	VACA SAGAL EMMA PAULINA		1,9
1.1.2.01.001.0041	VELASCO MURGUEITIO BYRON FERNANDO		2,86
1.1.2.01.001.0043	VILLAVICENCIO MAURICIO		420,77
1.1.2.01.001.0044	RIVAS CARRION JOHN PATRICIO		2.142,59
1.1.2.01.001.0046	ARGUDO CEVALLOS BORIS FABIAN		-103,51
1.1.2.01.001.0048	RECORDENTAL Y QUIMEDIC	2751,82	1.813,84
1.1.2.01.001.0050	CITYMEDICAL IMPORTACIÓN DE PRODUCTOS MEDICOS C.A.	1021,63	88.479,88
1.1.2.01.001.0054	ACURIO OCAMPO CARLOS CESAR		-1.881,34
1.1.2.01.001.0058	AGUIRRE MAYORGA JEANETH PAULINA		456,01
1.1.2.01.001.0059	MORALES CARDENAS MYRIAM GRACIELA		19,31
1.1.2.01.001.0063	CENTROCEFAVIS CENTRO FAMILIAR VIDA SANA S.A		1.581,80
1.1.2.01.001.0068	PRODUCCION DENTAL ECUATORIANA PRODENTEC CIA. LTDA.	137,74	96,55
1.1.2.01.001.0069	POLICLINICO DENTAL ORDOÑEZ POLIDENTAL CIA. LTDA.		120,54
1.1.2.01.001.0080	GOYES BURBANO WILSON LIBARDO		-611,22
1.1.2.01.001.0081	PRODONTOMED		11.449,61
1.1.2.02.001.0001	DINERS CLUB	4371,99	570,2
1.1.2.02.001.0002	VISA PACIFICARD	464,91	791,7
1.1.2.02.001.0003	MASTERCARD PACIFICARD		1.176,67
1.1.2.02.001.0004	VISA BANCO DEL PICHINCHA	6211,45	1.969,68
1.1.2.02.001.0007	AMERICAN EXPRESS		147,73
1.1.2.02.001.0010	MASTERCARD BG		304,24
1.1.2.02.001.0011	VISA BG		982,26
1.1.2.02.002.0001	ANTICIPO PROVEEDORES		23.018,70
1.1.2.02.002.0002	ANTICIPOS POR LIQUIDAR		2.327,08

1.1.2.02.004.0013	IMPORTACION KERR		3.159,07
1.1.2.02.004.0039	IMPORTACION FAVA		1.761,15
1.1.2.02.004.0053	IMPORTACION SHENZHEN BELLDENTAL		477,84
1.1.5.01.001.0002	PRESTAMO EMPLEADOS		1.080,56
1.1.1.03.001.0001	PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-5.718,16	-5.718,16
TOTALES		142.791,02	290.560,39

8. Inventario de Mercaderías

El inventario de Mercadería en Almacén de productos terminados tiene un valor de US\$ 583.489,75 disponible para la venta.

		AÑO	
		2017	2016
1.1.3.01.001.0001	INVENTARIO DE MERCADERIAS	583489,75	595.928,46

9. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a Impuesto a la Renta de la compañía de años anteriores por un valor de USD\$ 28.577,37 y Anticipo de Impuesto a la Renta del año 2012 USD\$ 2.120,06

		AÑO	
		2017	2016
1.1.4.01.001.0001	IMPUESTO A LA RENTA CIA.	18.283,18	18.283,18
1.1.4.01.001.0002	RETENCION EN LA FUENTE DE CLIENTES		0,00
1.1.4.01.001.0004	IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	10.294,19	10.294,19
1.1.4.01.001.0005	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2012	2.120,06	2.120,06
1.1.4.01.001.0006	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2009		0,00
1.1.4.01.001.0007	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00	
1.1.4.01.004.0001	CREDITO TRIBUTARIO IVA		5.714,43
TOTALES		30.697,43	36.411,87

10. 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.

		AÑO	
		2017	2016
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	122035,71	122.035,71
1.2.1.03.099	DEP.ACUM.VEHICULOS	-93505,11	-84.170,91
TOTALES		29.539,45	38.873,65

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%

11. Activos No Corrientes

Los activos a largo plazo ascienden a US\$ 25.000,00 garantía de arriendos.

		AÑO	
		2017	2016
1.3.1.01.099	GARANTIA DE ARRIENDO	25.000,00	25.000,00

12. Obligaciones con Instituciones Financieras

La empresa tiene préstamos con instituciones bancarias por un monto de USD\$ 160.702,86

		AÑO	
		2017	2016
2.1.1.01.001.0001	PRESTAMO BANCO PICHINCHA	-148800,61	-202.056,34
2.1.1.01.001.0002	PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	-11902,25	
TOTALES		-160702,86	-202056,34

13. Cuentas y Documentos por pagar

La compañía tiene obligaciones por US\$ 26.864,59 con varios proveedores nacionales, y USD\$ 123.677,73 con proveedores del exterior

		AÑO	
		2017	2016
2.1.1.03.001.0001	PROVEEDORES NACIONALES	-26864,59	-169.012,53
2.1.1.03.001.0002	PROVEEDORES INTERNACIONALES	-123677,73	-280.091,52
2.1.1.03.001.0003	PROVEE. IMPORTACIONES		52.123,48
2.1.1.05.001.0007	RETENCIONES PAGADAS X ANTICIPADO	-29,92	-29,92
2.1.1.04.001.0001	ANTICIPOS DE CLIENTES	-4531,57	
TOTALES		-155103,81	-397010,49

14. Otras Obligaciones Corrientes

Corresponden a obligaciones con la Administración por IVA y retenciones por pagar por el monto de US\$ 33.335,12

		AÑO	
		2017	2016
2.1.1.06.001.0003	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		-4.354,99
2.1.1.06.001.0004	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-3.912,35	-142,83
2.1.1.06.001.0005	SRI POR PAGAR IVA	-22.930,5	-18.730,50
2.1.1.06.001.0006	IMPUESTOS MENSUALES POR LIQUIDAR	-6.492,27	
TOTALES		-33.335,12	-23228,32

15. Porción Corriente de Provisiones

Corresponden a las provisiones de aporte patronal, décima tercero y cuarto remuneración, fondos de reserva y sueldo por pagar.

		AÑO	
		2017	2016
2.1.1.07.001.0001	CTA. X PAGAR APOORTE PATRONAL	-2290,81	-2.321,75
2.1.1.07.001.0003	CTA X PAGAR AHORRO EMPLEADOS	-2366,48	-612,92
2.1.1.07.001.0005	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	-516,53	-301,85
2.1.1.07.001.0006	F. RESERVA ACUMULADO X PAGAR	-128,42	-119,09
2.1.1.07.001.0007	PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	-15967,97	-13796,92
2.1.1.08.001.0001	SUELDOS POR PAGAR	-13847,24	
2.1.1.08.001.0003	PROVISION DECIMO TERCERO	-6439,82	-5.819,87
2.1.1.08.001.0004	PROVISION DECIMO CUARTO	-4133,57	-3.854,13
2.1.1.08.001.0005	PROVISION VACACIONES	-2815,43	-9.465,45
TOTALES		-48506,27	-36291,98

16. Porción No Corriente de Provisiones

Estas obligaciones tienen la provisiones de jubilación patronal y desahucio ascienden a US\$ 9.258,10.

		AÑO	
		2017	2016
2.1.1.08.001.0006	JUBILACION POR PAGAR	-7230	-7.230,00
2.2.1.01.001.0001	PROV.DESAHI/INDEM.	-2.028,10	-3.000,00
TOTALES		-9258,1	-10230

PATRIMONIO

17. Capital Suscrito y Asignado

El capital social según escritura es de US\$20.800,00 de los cuales se dividen en 4 partes para sus socios:

- 70% Dr.Gandi Vizcaíno Erazo,
- 10% Sr. Patricio Vizcaíno Terán,
- 5% Sr. Paul Vizcaíno Terán
- 10% Sr. David Vizcaíno Terán.

		AÑO	
		2017	2016
3.1.1.01.001.0001	CAPITAL SOCIAL - ACC. SUSCRITAS	-20800	-800

18. Reserva Legal

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

		AÑO	
		2017	2016
3.2.1.01.001.0001	RESERVA LEGAL	-1.062,46	-1.062,46

19. Aportes Futuras Capitalizaciones

El aporte de los socios para futuras capitalizaciones es de USD\$0.00

		AÑO	
		2017	2016
3.2.1.01.001.0002	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	-20.000,00

20. Ganancias Acumuladas

Las utilidades Acumuladas desde al año 2005, fecha de creación de la compañía.

		AÑO	
		2017	2016
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	
TOTALES		-401.031,70	-346.165,51

Utilidad del Ejercicio

CODIGO	NOMBRE	AÑO	
		2017	2016
	RESULTADO DEL EJERCICIOS	106.453,23	91.979,6
		106.453,23	91.979,6

ESTADO DE RESULTADOS

21. Ventas

Durante el año 2017 la compañía vendió el monto de USD 3.020.772,56 correspondiente a venta de productos odontológicos.

		AÑO	
		2017	2016
4.1.1.01.001.0001	VENTAS 14%	-3.064.842,17	-2.525.687,69
4.1.1.01.001.0002	VENTAS 0%	-102.592,89	-78.093,38
4.1.1.03.001.0001	DESCUENTOS-DEVOLUCIONES EN VENTAS	146.662,50	377.600,82
TOTAL		-3.020.772,56	-2.226.180,25

22. Costo de Productos

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

		AÑO	
		2017	2016
5.1.1.01.001.0001	COSTO DE PRODUCTOS	1425600,57	1.496.321,50
5.1.1.01.001.0002	DESCUENTO Y DEV. EN COMPRAS	-66,96	-100
5.1.1.01.001.0003	COSTO DE VENTAS	965391,41	
5.1.1.01.001.0007	COSTO FODIN ADVALOREN SALVAGUARDA	2069,93	
TOTAL		2392994,95	1496221,5

23. Gastos Administrativos

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

		AÑO	
		2017	2016
6.1.1.02.001.0001	SUELDO EMPLEADOS	118598,39	121.771,66
6.1.1.02.001.0003	IESS APORTE PATRONAL	15483,87	15.701,55
6.1.1.02.001.0004	SUELDOS NO DEDUCIBLES GERENCIA	45329,16	53.172,59
6.1.1.02.001.0006	DECIMO TERCER SUELDO	10600,4	10.860,76
6.1.1.02.001.0007	DECIMO CUARTO SUELDO	7734,09	7.167,49
6.1.1.02.001.0008	VACACIONES	5300,13	5.430,51
6.1.1.02.001.0009	FONDOS DE RESERVA	8290,29	7.882,05
6.1.1.02.001.0011	ALIMENTACION Y REFRIGERIO	56,25	
6.1.1.02.001.0012	ROPA DE TRABAJO	285	
6.1.1.02.001.0015	ENCOMIENDAS Y ENVIOS	222,9	255,81
6.1.1.03.001.0002	BONIFICACION DESPIDO Y/O RENUNCIA	1200,31	594,75
6.1.1.03.001.0004	SUELDO HORAS EXTRAS	8840,91	7.459,63
6.1.2.02.001.0005	SALARIO DIGNO	183,22	
6.1.2.02.001.0011	ALIMENTACION Y REFRIGERIO	7518,66	5.728,45
6.1.2.02.001.0012	ROPA DE TRABAJO	1911,68	3.810,43
6.1.2.02.001.0013	CAFETERIA - SUPERMERCADO	1443,73	
6.1.2.03.001.0006	CAPACITACION PROFESIONAL	2997,5	
6.1.2.03.001.0008	GASTOS DE MOVILIZACION	537,5	136,18
6.1.4.01.001.0001	INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPOS	10591,18	25.774,04
6.1.4.01.001.0002	MANTENIMIENTO Y REPARACION VEHICULOS	50,66	12.458,87
6.1.4.01.001.0003	GASTOS MUEBLES-ENSERES Y EQUIPOS	2862,24	44.369,79
6.1.4.01.001.0004	MANTENIMIENTO EN GENERAL	3151,13	3.986,66
6.1.4.01.001.0005	ASESORIA EN VENTAS	3275	17.800,00
6.1.4.02.001.0001	SUMINISTROS Y MATERIALES	19241,28	59.484,82
6.1.4.02.001.0002	TELEFONIA FIJA	1426,28	2.406,76

6.1.4.02.001.0003	ENERGIA ELECTRICA	1384,48	1.420,70
6.1.4.02.001.0004	AGUA	91	
6.1.4.02.001.0005	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1592,18	1.492,08
6.1.4.02.001.0007	SEGUROS	15884,28	18.686,62
6.1.4.02.001.0008	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	23,47	
6.1.4.02.001.0009	TRANSPORTE DE EQUIPOS MEDICOS	18223,21	16.630,12
6.1.4.02.001.0010	PATENTE Y 1.5 X MIL MUNICIPIO	6619,23	5.758,88
6.1.4.02.001.0012	SERVICIOS PROFESIONALES	12846,74	7.438,00
6.1.4.02.001.0013	GASTOS NOTARIALES	192,15	54,22
6.1.4.02.001.0014	GASTOS DE GESTION	3117,98	4.217,60
6.1.4.02.001.0015	CONTRIBUCIONES	1628,77	
6.1.4.02.001.0017	AFILIACIONES	4347,21	3.422,07
6.1.4.02.001.0020	ALQUILER DE SERVICIOS	3542,5	1.750,00
6.1.4.02.001.0021	ARRENDAMIENTO LOCAL	23902,32	19.347,20
6.1.4.02.001.0022	INTERNET / TV CABLE	16677,84	10.598,90
6.1.4.02.001.0025	SEGURIDAD Y MONITOREO	1504,17	1.376,73
6.1.4.02.001.0026	TELEFONIA CELULAR	1562,03	198,04
6.1.4.02.001.0027	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	1431,29	1.047,90
6.1.4.02.001.0028	FOTOCOPIAS / ANILLADOS	236,71	450,08
6.1.4.02.001.0030	SERVICIO DE BODEGAJE	664,64	8.725,06
6.1.4.02.001.0031	HOTEL HOSPEDAJE	5424,84	2.237,66
6.1.4.02.001.0033	TICKET AEREO	10399,59	441,2
6.1.4.02.001.0035	HONORARIOS PROFESIONALES	4314,58	1.098,40
6.1.4.03.001.0004	IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS ISD	46807,67	44.847,31
6.1.4.03.001.0005	IVA CARGADO AL GASTO	7137,59	9.270,55
TOTAL		466688,23	566762,12

24. Gastos Financieros

Gasto por Intereses Bancarios y de Terceros

		AÑO	
		2017	2016
6.1.4.03.001.0002	INTERESES BANCARIOS	21182	18.033,29
6.1.4.03.001.0003	COMISIONES BANCARIAS	12106,26	15.838,53
			1.553,00
TOTAL		33288,26	35424,82

25. Gastos de Depreciación

Cargo Corriente de Propiedad, Planta y Equipo en el año 2017

		AÑO	
		2017	2016
6.1.3.01.001.0001	DEPRECIACIONES	9.334,20	22.296,11

26. Gastos no Deducibles

		AÑO	
		2017	2016
6.1.4.03.001.0001	GASTOS NO DEDUCIBLES	12013,69	13.496,32

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (8 de marzo del 2018) 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.



Sr. Juan Jose Constante
CONTADOR