

**RECOR DENTAL Y
QUIMEDIC S.A.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.**

RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.

**DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

Contenido

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL.....	5
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS.....	6
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

Siglas empleadas:

IESS	= Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	= Impuesto al Valor Agregado
NIIF's	= Normas Internacionales de Información Financiera
R.O.	= Registro Oficial
S.A.	= Sociedad Anónima
SRI	= Servicio de Rentas Internas
USD	= Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeado)
Imp. Rta.	= Impuesto a la Renta

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de
RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativa.

En nuestra opinión, excepto por el efecto del ajuste indicado en la limitación al alcance de nuestra auditoría que significaría un aumento de los egresos y pasivos, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Limitación al Alcance

En los años 2018 y 2017, la sociedad no contrató un actuario para que realice un informe respecto a la provisión de jubilación patronal de sus empleados, obligación establecida en los artículos 219 al 223 del Código de Trabajo Reformado y la NIC 26 – Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Beneficio por Retiro. No nos fue posible determinar razonablemente el valor que ese encuentran subvaluados los gastos del ejercicio y el pasivo de la empresa por los períodos terminados en esas fechas.

Bases de contabilidad

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota B, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las normas y prácticas contables establecidas por la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Responsabilidad de la Administración de la Sociedad por los Estados Financieros

La Administración de la Sociedad es la responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar

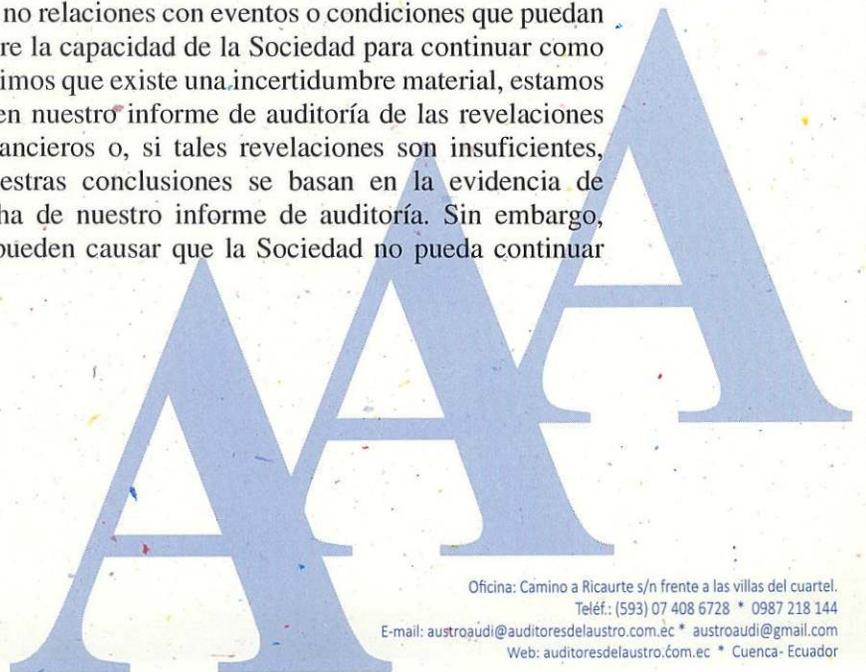
la capacidad de la Sociedad para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la Sociedad o cesar operaciones o no tenga otra alternativa más realista de hacerlo.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA's siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA's, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquella resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Sociedad no pueda continuar como un negocio en marcha.



- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.
- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la administración en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de auditoría, incluida posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

Informes sobre otros requerimientos legales o regulatorios

Nuestros informes de: recomendaciones sobre la estructura del control interno, y; de cumplimiento de obligaciones tributarias por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, se emiten por separado.

Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

RNAE - No. 525



Lupe Bernal Muñoz
Gerente General

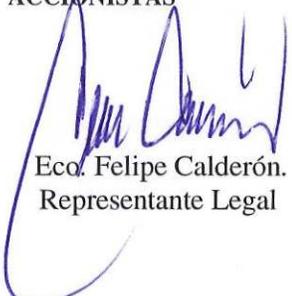
Cuenca, abril 26 de 2019

Nota: Este dictamen se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.

AAA

**RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EN US\$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	504.659	911.019
Inversiones Temporales	D	630.375	401.041
Cuentas por Cobrar, Neto	E	4.896.702	3.501.328
Existencias	F	6.933.123	6.484.695
Pagos Anticipados	G	611.811	282.083
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		13.576.670	11.580.166
Inmovilizado material, Neto	H	1.196.021	743.598
TOTAL ACTIVO		14.772.691	12.323.764
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	I	3.152.291	3.009.396
Cuentas por Pagar	J	1.487	384.295
Documentos por Pagar a Bancos	K	1.031.132	999.809
Obligaciones Patronales	L	624.909	367.662
Anticipos de Clientes	M	668.937	735.188
Impuestos por Pagar	N	962.618	239.174
Otros Pasivos		35.364	39.623
Provisiones		0	121.930
Pasivos Diferidos		590.079	0
TOTAL PASIVO		7.066.817	5.897.077
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital Social	O	1.239.332	1.239.332
Reservas	P	650.640	540.759
Resultados Acumulados		4.637.200	4.320.267
Resultados del Ejercicio		1.178.702	326.329
TOTAL PATRIMONIO		7.705.874	6.426.687
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		14.772.691	12.323.764

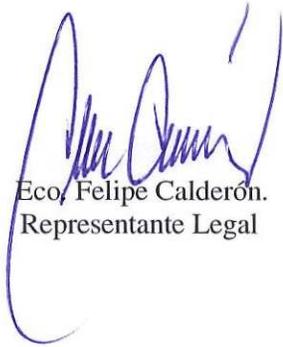

Eco. Felipe Calderón.
Representante Legal


CBA. Janeth Llivisaca C.
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EN US\$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	Q	15.335.242	9.432.942
Costo de Ventas	R	(9.663.403)	(5.775.730)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		5.671.839	3.657.212
Gastos de Administración y Ventas	S	(3.609.295)	(3.097.361)
UTILIDAD OPERACIONAL		2.062.544	559.851
Ingresos no Operacionales		209.576	88.566
Gastos Financieros		(97.411)	(58.704)
Otros Egresos no Operacionales		(5.544)	(35)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO		2.169.165	589.678
Participación a los Trabajadores		(325.375)	(88.452)
Impuesto a la Renta		(534.121)	(138.604)
Reserva Legal		(130.967)	(36.293)
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.178.702	326.329


Eco, Felipe Calderón.
Representante Legal


CBA, Janeth Llivisaca C.
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EN US\$ DÓLARES**

	Capital Social		Reservas		Superávit Valuación Activos	Resultados		Total
	1.239.332	209.158	Legal	Facultativa		Acumulados	Del Ejercicio	
Saldo a diciembre 31, 2016	1.239.332	209.158	101	101	316.293	4.086.312	260.381	6.111.577
Transferencia								
Reserva 2017		36.293				260.381	(260.381)	0
Distribución Trabajadores y Renta 2017							(36.293)	0
Pago Imp. Rta. 2016 y 2015 (Sustitutiva)							(227.056)	(227.056)
Aplicación de Gastos 2016						(49.869)		(49.869)
Transferencias Amortización de la Valuación de Activos a Utilidad del Año					(21.086)	21.086		0
Venta de Activos Fijos						2.357		2.357
Utilidad Ejercicio 2017							589.678	589.678
Saldo a diciembre 31, 2017	1.239.332	245.451	101	101	295.207	4.320.267	326.329	6.426.687
Transferencia								
Reserva 2018		130.966				295.847	(295.847)	0
Distribución Trabajadores y Renta 2018							(130.966)	0
Pago Imp. Rta. 2017 (Sustitutiva)							(859.496)	(859.496)
Transferencias Amortización de la Valuación de Activos a Utilidad del Año					(21.086)	21.086		(30.482)
Utilidad Ejercicio 2018								0
Saldo a diciembre 31, 2018	1.239.332	376.417	101	101	274.121	4.637.200	1.178.702	7.705.873

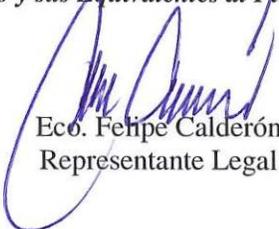

Eco. Felipe Calderón
Representante Legal


CBA. Janeth Llivisaca C.
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
EN US\$ DOLARES

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Resultado del Ejercicio		1.178.702	326.329
Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo:			
Depreciaciones	H y S	109.629	74.577
Provisiones de Cuentas por Cobrar	E y S	16.576	2.070
Provisión Imp. Rta., Participación Trabajadores y Reserva		990.463	263.349
Baja de Inventarios		377.201	46.723
Provisiones Otras		0	121.930
Subtotal		2.672.571	834.978
(Incremento) Disminución en Cuentas por Cobrar		(1.411.950)	(387.970)
(Incremento) en Inventarios		(825.629)	(741.336)
Disminución en Pagos Anticipados		(329.728)	121.947
Incremento (Disminución) en Proveedores		142.895	343.938
Incremento (Disminución) Anticipo de Clientes		(66.251)	483.171
Disminución (Incremento) en Obligaciones Patronales		20.324	3.241
(Disminución) Incremento en Impuestos por Pagar		327.927	(91.344)
Disminución Otros Pasivos		81.082	(71.856)
Pago impuesto a la renta año 2017		(30.482)	(49.869)
(Disminución) Participaciones e Impuesto a la Renta		(227.056)	(208.669)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación		353.703	236.231
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Inversiones		(229.334)	(401.041)
Incremento Activos Fijos	H	(562.052)	(100.227)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		(791.386)	(501.268)
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Pago préstamos bancarios		31.323	(30.870)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento		31.323	(30.870)
Disminución de Efectivo		(406.360)	(295.907)
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año		911.019	1.206.926
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año	C	504.659	911.019


Eco. Felipe Calderón
Representante Legal


CBA. Janeth Llavisaca C.
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

A. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO

RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.- La Sociedad fue constituida en Cuenca el 28 de octubre de 1980 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 20, el 26 de enero de 1981. Su actividad principal es la importación y comercialización de equipos e insumos médicos, de laboratorio clínico y odontológico.

El último incremento de capital fue el 18 de diciembre del 2009, escritura realizada en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 782, el 23 de diciembre del 2009.

De acuerdo con Escritura Pública celebrada el 10 de diciembre de 2014, realizada en la Notaría Décimo Primera del Cantón Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 13219 y de la Resolución No. SCV.IRC.14.00781, el 29 de diciembre de 2014, ocurre la transformación de compañía y adopción de nuevos estatutos siendo el nombre de la Sociedad Recor Dental y Quimedic S.A.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Gobierno y Administración.- El Gobierno y la Administración de la Empresa está a cargo de: la Junta de Accionistas como máxima autoridad; de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, la Asamblea debe reunirse ordinariamente por lo una vez al año.

El Coordinador General es el Administrador General de la Empresa; es quien representa legal, judicial y extrajudicial, es la persona encargada de ejecutar las políticas emanadas por los Accionistas.

La Empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- Codificación de la Ley de Compañías
- Codificación del Código de Trabajo
- Ley de Seguridad Social
- Codificación de la Ley de Régimen Tributario y el reglamento para su aplicación
- Estatuto
- Manuales y Reglamentos internos

B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF’s, y sus operaciones fueron registradas en sobre las bases del costo histórico excepto por las por ciertas propiedades que son registradas a su valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Moneda de Presentación.- Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en inversiones líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Existencias.- Están valorados al costo promedio de adquisición que no exceden el valor neto de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Las existencias se contabilizan a su costo de adquisición o a su valor neto de realización, si éste es inferior. Este costo incluye así mismo otros costos relacionados.

El valor neto de realización representa el precio estimado de venta en el curso normal de las actividades, menos los costos estimados para la realización de la misma y otros gastos de venta.

Bienes e Instalaciones.

- Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedades y equipos se contabilizan inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

- Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial, los edificios y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento son imputados en los resultados en el período que se produce.

- Medición posterior al reconocimiento - modelo de reevaluación: Después del reconocimiento inicial los terrenos, edificios, y equipo médico son presentados a sus valores reevaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las últimas reevaluaciones se efectuaron a diciembre de 2011.

Cualquier aumento en la reevaluación de los equipos se reconoce en una cuenta por separado dentro del mismo activo y se acumula en el patrimonio en la cuenta resultados integrales NIIF's. Una disminución del valor en libros de la reevaluación de terrenos, edificios, y equipo es registrada en resultados.

El saldo de la cuenta de patrimonio proveniente de las reevaluaciones de terrenos y edificios, es transferido directamente a utilidades acumuladas a medida que el activo es utilizado por la entidad, el importe de la reserva transferida sería igual a la diferencia entre la amortización calculada según el valor revalorizado del activo y la calculada según su coste original. Las transferencias de las cuentas de reservas de revalorización a las cuentas de reservas por ganancias acumuladas, realizadas, no pasarán por el resultado del ejercicio.

- Método de depreciación y vida útil. El costo o valor reevaluado de propiedades y equipos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil

estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios y Mejoras	5,00%
Maquinaria y Equipo	10,00% y 20,00%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10,00%
Vehículos	20,00%
Equipos de Procesamiento de Datos	33,00%

Provisiones.- Las provisiones se reconocen en el estado de situación financiera de la empresa cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del balance de situación financiera.

Ingreso por Ventas.- Se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar del bien entregado o servicio prestado, teniendo en cuenta el monto estimado por descuentos, rebajas o cualquier otra bonificación que la administración de la Sociedad lo considere.

Reconocimiento de Costos y Gastos.- Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

Impuesto a la Renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece para la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye en 10 puntos hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Participación a Trabajadores.-De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Sociedad distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuestos.

Partes Relacionadas.- Para su reconocimiento, la Sociedad considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Moneda Extranjera.- Los activos y pasivos en moneda extranjera están registrados al tipo de cambio apropiado vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las diferencias en cambio originadas por ajustes y cancelaciones de activos y pasivos denominados en moneda extranjera son registradas contablemente afectando a los resultados del año.

Cambios en el Poder Adquisitivo de la Moneda Nacional.- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

Años	Inflación (%)
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)
2018	0,27

C. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen de caja y sus equivalentes durante los años 2018 y 2017 es como sigue:

	2018	2017
Caja	51.781	51.554
Bancos (1)	452.878	859.465
Total	504.659	911.019

(1) A diciembre 31 de 2018 y 2017, los bancos están constituidos de la siguiente manera:

	2018	2017
Bancos Nacionales		
Banco del Pichincha	359.443	735.852
Banco del Austro	9.214	39.408
Banco Bolivariano	3.587	28.467
Banco del Pacifico	15.749	23.660
Banco de Guayaquil	25.322	15.797
Banco de la Producción	25.669	2.326
Subtotal	438.984	845.510
Bancos del Exterior		
Bolivariano Panamá	13.894	13.955
Subtotal	13.894	13.955
Total Bancos	452.878	859.465

D. INVERSIONES TEMPORALES

A diciembre 31 de 2018 y 2017, el movimiento de inversiones es como sigue:

<u>Institución</u>	<u>Nro. Doc.</u>	<u>Emisión</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Monto</u>
Banco del Austro		19-nov-18	21-ene-19	313.330
Banco del Austro	50001299323	29-nov-18	2-ene-19	103.841
Banco del Pichincha	C100908.00.00	28-dic-18	29-mar-19	213.204
Total				<u>630.375</u>

<u>Institución</u>	<u>Nro. Doc.</u>	<u>Tasa</u>	<u>Emisión</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Monto</u>
Banco del Austro	50000815072	4,70%	19-dic-17	20-mar-18	301.041
Banco del Austro	50000825865	4,70%	29-dic-17	30-mar-18	100.000
Total					<u>401.041</u>

E. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar	(1)	4.417.483	2.679.470
Compañías Relacionadas	(2)	1.000	1.000
Préstamos y Anticipos al Personal	(3)	71.513	151.399
Fondos en Garantía		5.960	8.445
Préstamos	(4)	281.222	675.423
Otras Cuentas por Cobrar		167.446	19.982
Subtotal		<u>4.944.624</u>	<u>3.535.719</u>
Menos: Provisión para Cuentas Incobrables (5)		(47.922)	(34.391)
Total		<u>4.896.702</u>	<u>3.501.328</u>

(1) La antigüedad de cartera de las cuentas y documentos por cobrar del año 2018 y 2017, es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Créditos por Vencer	3.023.889	1.962.100
Vencimientos Menores a 30 Días	512.512	175.103
Vencimientos Entre 31 y 60 Días	133.361	85.665
Vencimientos Entre 61 y 90 Días	232.736	95.506
Vencimientos Mayores a 90 Días	514.985	361.096
Total	<u>4.417.483</u>	<u>2.679.470</u>

Dentro de las cuentas y documentos por cobrar se incluye valores de las compañías relacionadas Electro Med Cía. Ltda., por USD 26.865 y 37.672 para los periodos 2018 y 2017 y Dipromédico S.A. por USD 5.606 para el año 2017.

- (2) A diciembre 31 de 2018 y 2017, comprende la cuenta pendiente de cobro a la empresa relacionada Alvasem Cía. Ltda. por los USD 1.000
- (3) Pertenece a los préstamos de los empleados que laboran dentro de la sociedad, a continuación el detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Alvarado Bacceti Carlos	1.300	50.824
Jarrín Peñafiel Jhenni (5 años)	27.920	32.848
Cuesta Boris (4 años)	5.000	22.252
Moncayo Erazo Jennifer (5 años)	16.505	21.006
Valle Alvarado Katty (3 años)	0	12.359
Alvarado Juan	0	11.911
Otros	20.788	199
Total	<u>71.513</u>	<u>151.399</u>

- (4) Corresponde al préstamo que la sociedad efectuó con la empresa uruguaya Disweck S.A., para la construcción del edificio Luis Moreno Mora, inmueble en el cual se encuentran las instalaciones de Record Dental y Quimedic S.A., y cuya amortización se viene efectuando con el pago por arriendo según contempla el contrato.
- (5) Durante los años 2018 y 2017, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial, enero 01	34.391	32.321
Menos: Baja	(3.045)	0
Más: Provisión	16.576	2.070
Saldo Final, diciembre 31	<u>47.922</u>	<u>34.391</u>

F. EXISTENCIAS

Un resumen de las existencias para los períodos 2018 y 2017 es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario Cuenca	4.350.379	4.821.015
Inventario Guayaquil	210.714	166.034
Inventario San Gregorio	115.328	92.796
Inventario Santa María	609.573	474.056
Inventario Quito	29596	595
Mercaderías en Tránsito	53.105	121.104
Importaciones en Tránsito	1.564.428	809.095
Total	<u>6.933.123</u>	<u>6.484.695</u>

Los inventarios están a nombre de la Sociedad y no han sido entregados en garantía, fueron dados de baja por el valor de USD 377.201 y USD 46.722 en los años 2018 y 2017 respectivamente, debido a que la mercadería estuvo en mal estado y fuera de uso.

G. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo a Proveedores	(1)	443.427	166.866
Adecuaciones Locales		0	9.792
Impuesto Retenido por Clientes		131.932	76.441
Anticipo Impuesto a la Renta		27.472	25.816
Seguros Anticipados		8.980	3.168
Total		<u>611.811</u>	<u>282.083</u>

(1) A diciembre 31 de 2018 y 2017, incluye:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores extranjeros	373.133	83.766
Otros proveedores nacionales	70.294	83.100
	<u>443.427</u>	<u>166.866</u>

H. BIENES E INSTALACIONES

Durante los años 2018 y 2017 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

Cuenta	Saldo Libros Al, 01-ene-2018	Adiciones	Ventas	Saldo Libros Al, 31-Dic-2018
TANGIBLES				
Costo Terrenos	419.627	0	0	419.627
Edificios	175.961	0	0	175.961
Costo Maquinaria y Equipo	15.181	839	0	16.020
Costo Muebles y Enseres	179.789	7.808	0	187.597
Costo Equipos de Oficina	34.743	0	0	34.743
Costo Equipo de Computación	101.375	15.661	0	117.036
Costo Vehículos	218.012	94.582	(50.793)	261.801
Costo Equipos Comodato	0	496.738	(34.702)	462.036
Subtotal	1.144.688	615.628	(85.495)	1.674.821
INTANGIBLES				
Sitio Web	5.280	0	0	5.280
Total Bienes	1.149.968	615.628	(85.495)	1.680.101
(-) Dep. Acum. Total	(403.165)	(108.584)	31.919	(479.830)
(-) Amortizaciones Acum.	(3.205)	(1.045)	0	(4.250)
Bienes e Instalaciones Neto	743.598	505.999	(53.576)	1.196.021

Cuenta	Saldo Libros al, 01-ene-2017	Adiciones	Retiros	Saldo Libros al, 31-Dic-2017
TANGIBLES				
Costo Terrenos	419.627	0	0	419.627
Edificios	175.961	0	0	175.961
Costo Maquinaria y Equipo	14.777	404	0	15.181
Costo Muebles y Enseres	154.887	24.902	0	179.789
Costo Equipos de Oficina	34.608	135	0	34.743
Costo Equipo de Computación	87.157	14.218	0	101.375
Costo Vehículos	204.318	62.619	(48.925)	218.012
Subtotal	1.091.335	102.278	(48.925)	1.144.688
INTANGIBLES				
Sitio Web	5.280	0	0	5.280
Total Bienes	1.096.615	102.278	(48.925)	1.149.968
(-) Dep. Acum. Total	(376.508)	(73.531)	46.874	(403.165)
(-) Amortizaciones Acumuladas	(2.159)	(1.046)	0	(3.205)
Bienes e Instalaciones Neto	717.948	27.701	(2.051)	743.598

Los inmuebles están a nombre de la sociedad y se encuentran asegurados con Vazseguros Compañía de Seguros y Reaseguros S.A.

El inmueble ubicado en la Calle Vieja 10-73 entre Elia Liut y Las Carretas, se encuentra garantizando el préstamo concedido por el Banco Pichincha C.A. (Nota K)

I. PROVEEDORES

Un resumen de la cuenta proveedores, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Nacionales (1)	1.694.762	1.858.645
Proveedores Extranjeros (2)	1.457.529	1.150.751
Total	<u>3.152.291</u>	<u>3.009.396</u>

(1) Incluye deuda con las siguientes empresas relacionadas:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Dipromédico S.A.	954.439	830.309
Electro Med Cía. Ltda.	290.717	71.883
	<u>1.245.156</u>	<u>902.192</u>

J. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar para los períodos 2018 y 2017 están conformadas por préstamos de terceros sustentados con contratos de mutuo acuerdo de acuerdo con el siguiente detalle:

<u>Nombres</u>	<u>Monto Original</u>	<u>Fecha Inicial</u>	<u>Saldo al 31-Dic-18</u>	<u>Saldo al 31-Dic-17</u>
José Antonio Baidal	180.000	02-may-11	0	43.001
Teresa Solís Tamayo	110.800	02-may-11	0	41.695
Stalin Parrales Rendón	180.000	02-may-11	0	33.306
David Solís Parrales	180.000	02-may-11	0	42.779
María Eugenia Solís Tamayo	116.440	02-may-11	0	41.926
Kathiusca Baidal Solís (1)	109.994	02-may-11	0	42.800
Kerlyn Parrales Yagual	95.700	02-may-11	0	28.314
Elizabeth Aguilar Zamora	180.000	02-may-11	0	18.202
José Torres Aguilar (1)	180.000	02-may-11	0	41.442
Soraya Baidal Solís (1)	108.500	02-may-11	0	24.546
José Baidal Solís (1)	180.000	02-may-11	0	25.302
Ing. Carlos Alvarado			0	555

RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Ing. Juan Alvarado	0	182
Dr. Jaime Danilo Garcés Espinel	0	43
DIPROMEDICO S.A.	0	84
Empleados Recor Dental	315	118
Otros	1.172	0
Total	1.487	384.295

(1) Corresponde a nuevas obligaciones contraídas durante el año 2017.

K. DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS

Un resumen de los documentos por pagar a bancos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos Nacionales (1)	0	568.677
Bancos Extranjeros (2)	1.031.132	431.132
	<u>1.031.132</u>	<u>999.809</u>

(1) Corresponde a crédito concedido por el Banco del Pichincha C.A. cuya fecha de emisión fue el 21 de agosto de 2017 con vencimiento al 21 de agosto de 2018, por un monto original de USD 750.000; a una tasa del 8,95% con pagos trimestrales, este crédito se encuentra garantizado con el inmueble ubicado en la Calle Vieja 10-73 entre Elia Liut y Las Carretas mediante escritura No. 2017-1-01-07-PO, celebrada en la Notaría Séptima del Cantón Cuenca e ingresada en la Registraduría de la Propiedad del Cantón Cuenca con el No. 2462 el 05 de septiembre del 2017.

(2) El detalle de créditos concedidos por instituciones financieras extranjeras es de acuerdo con el siguiente detalle:

Institución	Crédito Nro.	Monto Original	Plazo Días	Tasa	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Saldo 31-Dic-18	Prov. Intereses
Pichincha CA. Miami	316034	181.132	360	5,00%	16/03/2018	10/03/2019	181.132	
Pichincha CA. Miami	316051	100.000	369	5,00%	16/05/2018	20/05/2019	100.000	34.364
Pichincha CA. Miami	316055	150.000	369	5,00%	16/05/2018	20/05/2019	150.000	
Pichincha CA. Miami	318146	600.000	540	5,00%	08/05/2018	30/10/2019	600.000	
TOTAL		<u>1.031.132</u>					<u>1.031.132</u>	<u>34.364</u>

Institución	Crédito Nro.	Monto Original	Plazo Días	Tasa	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Saldo 31-Dic-17	Prov. Intereses
Pichincha CA. Miami	315026	324.000	360	5,00%	16/03/2017	16/03/2018	181.132	
Pichincha CA. Miami	316020	100.000	365	5,00%	16/05/2017	16/05/2018	100.000	14.948
Pichincha CA. Miami	316021	150.000	365	5,00%	16/05/2017	16/05/2018	150.000	
Total Pichincha Miami		574.000					431.132	14.948

Los créditos con el Banco del Pichincha C. A. Miami están garantizados con el patrimonio de los accionistas de las Empresa.

L. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	2018	2017
Beneficios Sociales (1)	121.116	158.934
Sueldos por Pagar	119.316	71.632
Participación Trabajadores	325.375	88.452
Jubilación Patronal	24.738	24.738
IESS por Pagar	34.364	23.906
Total	624.909	367.662

(1) El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre del año 2018 y 2017 fue como sigue:

	Saldos al, 01-Ene-2018	Provisiones	Pagos	Saldo al, 31-dic-2018
Décimo Tercer Sueldo	9.067	100.907	(97.062)	12.912
Décimo Cuarto Sueldo	12.938	30.299	(29.867)	13.370
Vacaciones	128.520	0	(45.825)	82.695
Fondos de Reserva	8.409	86.088	(82.359)	12.139
Total	158.934	217.294	(255.113)	121.116

	Saldos al, 01-Ene-2017	Provisiones	Pagos	Saldo al, 31-dic-2017
Décimo Tercer Sueldo	10.385	92.253	(93.571)	9.067
Décimo Cuarto Sueldo	13.363	27.626	(28.051)	12.938
Fondos de Reserva	9.098	78.099	(78.788)	8.409
Vacaciones	96.061	46.121	(13.662)	128.520
Total	128.907	244.099	(214.072)	158.934

M. ANTICIPOS CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se presentan como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes Cuenca	413.611	562.534
Cientes Guayaquil	16.798	169.720
Cientes San Gregorio	7.050	19
Cientes Santa María	228.494	2.814
Cientes Quito	2984	101
Total	<u>668.937</u>	<u>735.188</u>

N. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están conformados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	534.121	138.604
Iva Cobrado	180.000	70.000
Otros Impuestos	248.497	30.570
Total	<u>962.618</u>	<u>239.174</u>

O. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social de la Sociedad es de USD 1.239.332 dividido en un millón doscientas treinta y nueve mil trescientas treinta y dos acciones de USD 1,00 cada una.

El capital social está conformado así:

<u>Accionistas</u>	<u>%</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Dr. Manuel Alvarado	5,00%	61.966	61.966
Dr. Marco Alvarado	5,00%	61.966	61.966
ORATECH S.A.	90,00%	1.115.400	1.115.400
Total	<u>100,00%</u>	<u>1.239.332</u>	<u>1.239.332</u>

P. RESERVAS

Las reservas correspondientes a los ejercicios 2018 y 2017 están conformadas de la siguiente forma.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal	376.418	245.452
Reserva Facultativa	274.222	295.308
Total	<u>650.640</u>	<u>540.760</u>

Reserva Legal.- La Ley de Compañías 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.

Q. VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2018 y 2017, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas Cuenca	10.359.508	4.542.217
Ventas Guayaquil	1.931.139	2.323.915
Ventas Santa María	2.418.716	2.021.917
Ventas San Gregorio	560.064	501.379
Ventas Quito Ferias	65.815	43.514
Total	<u>15.335.242</u>	<u>9.432.942</u>

R. COSTO DE VENTAS

Durante el año 2018 y 2017, fueron causados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo Ventas Cuenca	6.824.587	2.857.447
Costo Ventas Santa María	1.434.418	1.307.089
Costo Ventas Guayaquil	1.002.466	1.260.715
Costo Ventas San Gregorio	362.625	322.545
Costo Ventas Quito Ferias	39.307	27.934
Total	<u>9.663.403</u>	<u>5.775.730</u>

R. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2018 y 2017, fueron causados como sigue:

	Cuenca	Santa María	San Gregorio	Guayaquil	Guayaquil 2	Quito Ferias	Guayaquil Ferias	Cuenca Ferias	Total
Sueldos y Salarios	385.511	184.058	26.192	-	172.535	-	-	-	768.296
Honorarios e Indemnizaciones	64.720	2.707	43	-	29.766	-	-	-	97.236
Gastos de Representación y Gestión	12.974	3.194	111	2	2.776	-	-	-	19.057
Comisiones	209.007	106.788	10.928	-	89.639	-	-	-	416.362
Depreciaciones y Amortiz (Nota H)	78.706	8.959	415	-	21.550	-	-	-	109.630
Correspondencia, Fletes	82.787	18.726	8.009	-	7.451	-	-	-	116.973
Impuestos a la Salida de Divisas	326	-	-	-	-	-	-	-	326
Mantenimiento	212.311	72.415	1.699	320	95.837	-	-	-	382.582
Diferencial Cambiario	12.484	-	-	-	-	-	-	-	12.484
Gasto IVA Proporcional y Ret. Asumidas	10.712	-	-	-	-	-	-	-	10.712
Multas, Tasas y Contribuciones	35.709	11.899	2.769	-	12.658	-	-	-	63.035
Servicios Básicos	27.700	5.378	2.205	-	10.083	-	-	-	45.366
Gastos no Deducibles	9.248	1.507	186	4	2.161	-	-	-	13.106
Gastos de Viaje	36.965	23.571	622	-	10.112	-	-	-	71.270
Otros	121.948	13.031	1.883	46	16.149	258	-	-	153.315
Gastos de Importación	2.320	-	-	-	-	-	-	-	2.320
Publicidad y Promociones	12.333	1.960	2.360	504	1.360	18.136	3.500	446	40.599
Aporte Patronal	74.809	35.728	4.635	34	32.960	-	-	-	148.166
Gastos Financieros y Bancarios	107.228	8.164	4.524	14	10.982	271	58	-	131.241
Suministro de Oficina	24.379	6.483	444	15	5.324	-	-	-	36.645
Gastos del Personal, Capacitación	19.602	3.703	435	-	3.895	-	-	-	27.635
Fondos Reserva (Nota J)	44.438	20.337	2.992	-	18.321	-	-	-	86.088
Servicios Prestados	261.458	21.098	294	139	11.831	1.755	-	-	296.575
Seguros	35.266	-	-	-	-	-	-	-	35.266
Décimo Tercer Sueldo (Nota J)	50.505	24.794	3.179	-	22.430	-	-	-	100.908
Décimo Cuarto Sueldo (Nota J)	15.232	6.589	1.208	-	7.270	-	-	-	30.299

Gastos de Seguridad	3.700	724	303	105	1.263	-	-	-	6.095
Gastos de Combustibles y Vehículos	3.503	1.292	16	-	2.172	-	-	-	6.983
Gastos de Limpieza	1.925	671	182	-	582	-	-	-	3.360
Arrendos	112.163	9.893	1.730	1.257	50.178	-	-	-	175.221
Revisiones e Instalaciones	147.237	21.073	383	-	33.451	-	-	-	202.144
Total a diciembre 31, 2018	2.217.206	614.742	77.747	2.440	672.736	20.420	3.558	446	3.609.295

	Cuenca	Santa María	San Gregorio	Guayaquil	Guayaquil 2	Quito Ferias	Guayaquil Ferias	Cuenca Ferias	Total
Sueldos y Salarios	511.671	269.643	39.160	0	282.856	0	0	0	1.103.330
Honorarios e Indemnizaciones	37.745	3286	0	50	17.679	0	0	0	58.760
Gastos de Representación y Gestión	42.143	5.071	258	66	8.324	352	377	0	56.591
Provisión cuentas incobrables (Nota E)	2070	0	0	0	0	0	0	0	2.070
Depreciaciones y Amortizaciones (Nota H)	51.301	7.285	387	0	15.604	0	0	0	74.577
Correspondencia, Fletes	37.918	15.721	6.514	387	6.720	40	122	0	67.422
Impuestos a la Salida de Divisas	1.533	0	0	0	0	0	0	0	1.533
Mantenimiento	158.672	32.949	1055	606	39.960	0	0	0	233.242
Diferencial Cambiario	11.062	0	0	0	0	0	0	0	11.062
Gasto IVA Proporcional	9.407	0	0	0	0	0	0	0	9.407
Multas, Tasas y Contribuciones	41.448	15.831	2.676	11	11.412	0	0	0	71.378
Servicios Básicos	40.573	11.143	3.246	545	16.488	0	0	0	71.995
Gastos no Deducibles	11.508	1.016	259	402	4.574	0	0	0	17.759
Gastos de Viaje	1.196	14	0	0	99	0	0	0	1.309
Otros	232.458	16.143	652	391	29.418	625	0	0	279.687
Gastos de Importación	7.390	0	0	0	0	0	0	0	7.390
Publicidad y Promociones	18.380	10502	946	1.300	9217	7793	1500	1100	50.738
Aporte al Personal, Patronal	62.478	32.759	4.758	0	34.703	0	0	0	134.698

RECOR DENTAL Y QUIMEDICA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Gastos Financieros y Bancarios	30,034	3,878	5,173	14	7,755	386	0	0	47,240
Suministro de Oficina	15,597	6,799	1,218	261	9,119	0	0	0	32,994
Gastos del Personal, Capacitación	3,465	190	37	0	343	0	0	0	4,035
Fondos Reserva	35,026	20,358	3,072	0	19,643	0	0	0	78,099
Servicios Prestados	140,132	13,578	224	0	13,707	1,149	0	0	168,790
Seguros	32,354	31	0	0	0	0	0	0	32,385
Vacaciones	21,386	11,241	1,631	0	11,863	0	0	0	46,121
Décimo Tercer Sueldo	42,777	22,485	3,263	0	23,728	0	0	0	92,253
Décimo Cuarto Sueldo	3,510	5,152	12,403	0	6,561	0	0	0	27,626
Gastos de Seguridad	1,227	763	205	1,574	0	0	0	0	3,769
Gastos de Combustibles y Vehículos	3,987	2,730	2	103	3,872	0	11	0	10,705
Gastos de Limpieza	1,570	799	189	26	729	0	0	0	3,313
Arriendos	123,733	35,837	3,357	0	48,235	0	0	0	211,162
Revisiones e Instalaciones	37,332	27,175	3,706	578	17,130	0	0	0	85,921
Total a diciembre 31, 2017	1,771,083	572,379	94,391	6,314	639,739	10,345	2,010	1,100	3,097,361

T. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

A más de las mencionadas en la Notas E e I; los siguientes valores corresponden a las principales operaciones realizadas con relacionados:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas a Dipromédico S.A.	347	38.519
Ventas a Electro Med Cía. Ltda.	89.503	50.868
Total Ventas	<u>89.850</u>	<u>89.387</u>
Compras a Dipromédico S.A.	591.403	491.004
Compras a Electro Med Cía. Ltda.	591.123	238.738
Total Compras	<u>1.182.526</u>	<u>729.742</u>

U. EXPOSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

El tipo de cambio de Euros en el mercado libre al 31 de diciembre de 2018 y 2017, fue de 1.14400 por USD 1.00, respectivamente.

V. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Mediante Resolución 1071 (R.O. No. 740 de enero 8 del 2003), el SRI, dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, presentarán a sus auditores la información para que ellos emitan un informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias del ejercicio auditado, previa revisión de los anexos y cuadros referentes a información tributaria de acuerdo al instructivo y formatos proporcionados por el S.R.I. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta el 31 de julio del 2019.

A la fecha, la empresa está preparando los anexos tributarios a las que RECORDENTAL Y QUIMEDIC S.A., está obligado.

W. DETERMINACION TRIBUTARIA

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (abril 26 de 2019), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la Sociedad, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

X. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- Están reportados en notas E, I, J, y T.

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2018, no existen.

Eventos Posteriores.- Entre diciembre 31 de 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 26 de 2019 (fecha de conclusión de la auditoría).

Control Interno.- En la auditoría del año 2018, las recomendaciones emitidas por auditoría externa están en proceso de implementación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes. Aquellas no mencionadas son inaplicables para la Sociedad por tal razón no están reveladas.