

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

INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018.

RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.

DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

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
NIIFs	= Normas Internacionales de Información Financiera
R.O.	= Registro Oficial
S.A.	= Sociedad Anónima
SRI	= Servicio de Rentas Internas
USO	= 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 calificada

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 2019 y 2018, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por el efecto del hecho descrito en la sección "Fundamentos de la opinión calificada" los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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) aplicables en el Ecuador.

Fundamentos de la opinión calificada .-

De acuerdo con lo establecido en los artículos 219 al 223 del Código de Trabajo Reformado y la IIC 26- Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Retiro, la empresa en los años 2019 y 2018 tiene la obligación de contratar los servicios de un actuario y constituir una provisión por concepto de jubilación patronal de sus empleados. La empresa no dispone de un estudio que le permita cuantificar de forma objetiva dichas obligaciones, en consecuencia no nos fue posible determinar el valor razonable de la citada provisión.

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés). Consideamos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de **RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.**, es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) 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 con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Sociedad o cesar operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

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

Los objetivos de nuestra auditoría 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 NIAs 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 efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

e:

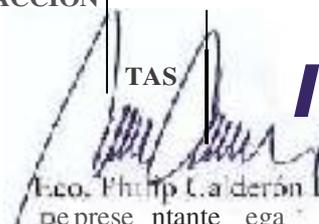


obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros O: si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Sociedad no pueda continuar como un negocio en marcha.



RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN US DÓLARES

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	156.982	504.659
Inversiones Temporales	D		630.375
Cuentas por Cobrar, Neto	E	3.558.151	4.896.702
Existencias	F	7.256.214	6.933.123
Pagos Anticipados	G	468.950	611.811
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		11.440.296	13.576.670
Inmovilizado material, Neto	H	1.446.713	1.196.021
TOTAL ACTIVO		12.887.009	14.772.691
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	I	3.139.621	3.152.291
Cuentas por Pagar	J	33.599	1.487
Documentos por Pagar a Bancos	K	1.300.242	1.031.132
Obligaciones Patronales	L	234.748	624.909
Anticipos de Clientes	M	359.311	668.937
Impuestos por Pagar	N	228.069	962.618
Otros Pasivos		21.937	35.364
Provisiones			
Pasivos Diferidos		572.147	590.079
TOTAL PASIVO		5.889.674	7.066.817
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital Social	O	1.239.332	1.239.332
Reservas	P	664.653	650.640
Resultados Acumulados		4.967.237	4.637.200
Resultados del Ejercicio		126.113	1.178.702
TOTAL PATRIMONIO		6.997.335	7.705.874
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		12.887.009	14.772.691


 TAS
 Sr. Philip Calderón
 Representante legal


 Sra. Ann Jan in P.
 Contadora General

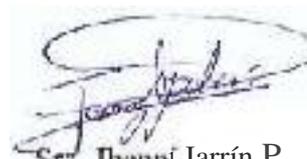
CII
 S
 CII
 O

RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN US DÓLARES

	Notas	2019	2018
Ventas	Q	9.594.752	15.335.242
Costo de Ventas	R	(5.496.243)	(9.663.403)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		4.098.509	5.671.839
Gastos de Administración y Ventas	S	(3.864.497)	(3.609.295)
UTILIDAD OPERACIONAL		234.012	2.062.544
Ingresos no Operacion ales		115.465	209.576
Gastos Financieros		(56.564)	(97.411)
Otros Egresos no Operacionales		(162)	(5.544)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO		292.751	2.169.165
Participación a los Trabajadores		(43,913)	(325.375)
Impuesto a la Renta		(108.712)	(534.121)
Reserva Legal		(14.013)	(130.967)
RESULTADO DEL EJERCICIO		126.113	1.178.702



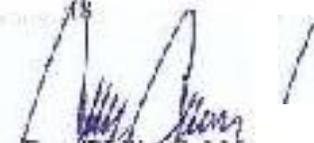
Ego. Phillip Calderón F.
 Representant e Legal



Sr. Jhenni Jarrín P.
 Contadora General

**RECOR DENTAL Y QUTMEDTC S.A.
 ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 EN US DÓLARES**

	Capital Social	Reservas		Superávit Valuación Activos	Resultados Acumulados	Del Ejercicio	Total
		Legal	Facultativa				
Saldo a diciembre 31, 2017	1.239.332	245.451	101	295.207	4.320.267		



Econ. Philip Calderon
 Representante Legal

**RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN US DOLARES**

	Notas	2019	2018
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Resultado del Ejercicio		126.113	1.178.702
Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo:			
Depreciaciones	HyS	145.900	1 09.629
Provisiones de Cuentas por Cobrar	EyS	25.916	16.576
Provisión Imp. Rta., Participación Trabajadores y Reserva		166.638	990.463
Baja de Inventarios			377.201
Provisión de Inventarios	F	100.000	
Ajustes de Activos Fijos	H	(85)	
Subtotal		564.482	2.672.571
(Incremento) Disminución en Cuentas por Cobrar		1.313.202	(1.411.950)
(Disminución) en Inventarios		(423.091)	(825.629)
Incremento (Disminución) en Pagos Anticipados		14 2.861	(329.728)
Incremento (Disminución) en Proveedores		(447.277)	142.895
Incremento Anticipo de Clientes		(309.626)	(66.251)
Incremento (Disminución) en Obligaciones Patronales		(108.699)	20.324
Incremento (Disminución) en Impuestos por Pagar		(309.140)	327.927
Disminución Otros Pasivos		753	81.082
Pago im puesto a la renta año 2017			(30.482)
Incremento Participaciones e Impuesto a la Renta		(859.496)	(227.056)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación		(436 .031)	353.703
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>			
Incremento (Disminución) Inversiones		630.375	(229.334)
Disminución Activos Fijos, Neto	H	(397.074)	(562.052)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		233.301	(791.386)
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Incremento Préstamos Bancarios		269.1 10	31.323
Disminución Repartición de Dividendos		(414.058)	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento		(144.948)	31.323
Disminución de Efectivo		(347.678)	(406.360)
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año	e	504.659	91 1.019
Efectivos y Equivalentes al Final del Año	e	156.981	504.659

Enni Jarrín P.
Representante Legal

! [g L



Contadora General

[-...
e
@
-T
P..

RECOR DENTAL Y QUIMEDIC S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

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 Quimedica 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:

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

Bases de Medición:

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a las operaciones de leasing que están dentro del alcance de la NIC 17, y las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tal es como el valor neto de realización de la NIC 20 o el valor de uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de la información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en los niveles 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

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 excede el valor neto de realización. Las imputaciones 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 no 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 NIF'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 utilidad acumulada 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 costo 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%

Costo de los préstamos: Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyen activos que requieren de un período de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

Provisiones: Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento de Ingresos:

Ingreso por venta de bienes: Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingreso por prestación de servicios: Se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de los estados financieros, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Ingresos por dividendos: se reconocen una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago

Ingresos financieros son registrados sobre la base del tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que iguala los flujos de efectivo futuros estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros del reconocimiento inicial

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 independiente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido reconocido de acuerdo a la NIC 12 Impuesto a las Ganancias

Impuesto corriente: Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos: Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por 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.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informa y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria) en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

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

La compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos cuando existe y es exigible el derecho legal a compensar los valores reconocidos en esas partidas, frente a la misma autoridad fiscal.

Impuestos corrientes y diferidos: Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que haya surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Participación a Trabajadores: La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo a las disposiciones legales.

Partes Relacionadas: Para su reconocimiento, la Sociedad consideró establecido en el artículo 4 de l 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:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u> (%)
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)
2018	0,27
2019	(0,07)

N
M
(S)
i:
°So
C&l
O..

C. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen de caja y sus equivalentes durante los años 2019 y 2018 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	29.633	51.781
Bancos (1)	127.349	452.878
Total	<u>156.982</u>	<u>504.659</u>

(1) A diciembre 31 de 2019 y 2018, los bancos están constituidos de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos Nacionales		
Banco del Pichincha	304	359.443
Banco de la Producción	38.990	25.669
Banco Bolivariano	29.705	3.587
Banco del Austro	21.621	9.214
Banco de Guayaquil	11.601	25.322
Banco del Pacifico	786	15.749
Coac J.E.P. Cuenta de Ahorros	6.921	
Subtotal	<u>109.928</u>	<u>438.984</u>
Bancos del Exterior		
Bolivariano Panamá	17.421	13.894
Subtotal	<u>17.421</u>	<u>13.894</u>
Total Bancos	<u>127.349</u>	<u>452.878</u>

D. INVERSIONES TEMPORALES

A diciembre 31 de 2019 la compañía no mantiene inversiones temporales, mientras que al 31 de diciembre de 2018, 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-dic-19	313.330
Banco del Austro	50001299323	29-nov-18	2-dic-19	103.841
Banco del Pichincha	C100908.00.00	28-dic-18	29-mar-19	213.204
		Total		<u>630.375</u>

E. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar	(1)	2.873.449	4.417.483
Compañías Relacionadas	(2)	1.000	1.000
Préstamos y Anticipos a Personal	(3)	54.415	71.513
Fondos en Garantía		14.160	5.960
Préstamos			

d::,

e:

p..

- (4) Corresponde al préstamo que la sociedad efectuó con la empresa uruguaya Dis weck S.A., para la construcción del edificio Luis Moreno Mora, inmueble en el cual se encuentran las instalaciones de Record Denta I y Quimedic S.A., y cuya amortización se viene efectuando con el pago por arriendo según contempla el contrato.
- (5) Durante los años 2019 y 2018, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo Inicial, Enero 01	47.922	34.391
Menos: Bajas (a)	(73.838)	(3.045)
Más: Provisión	25.916	16.576
Saldo Final, diciembre 31	47.922	47.922

- ④ La compañía da de baja cuentas consideradas incobrables las cuales se han mantenido dentro de los registros contables por más de dos años.

F. EXISTENCIAS

Un resumen de las existencias para los períodos 2019 y 2018 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario Cuenca	5.114.023	4.350.379
Inventario Guayaquil	364.625	210.714
Inventario San Gregorio	108.770	115.328
Inventario Santa María	638.383	609.573
Inventario Quito	22.528	29.596
Inventario Riobamba	37.506	
Mercaderías en Tránsito	183.330	53.105
Importaciones en Tránsito	887.049	1.564.428
Subtotal	7.356.214	6.933.123
Menos. Provisión de Deterioro de Inventario	(100.000)	
Total	7.256.214	6.933.123

Los inventarios están a nombre de la Sociedad y no han sido entregados en garantía, para el período 2019 se procede a provisionar deterioro de inventario pues existe mercadería que se encuentra cadaucada, así como inventario que no tiene rotación.

Mientras que para el período 2018 fueron dados de baja por el valor de US\$ 377.201, 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>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo a Proveedores	(1)	376.727	443.427
Impuesto Retenido por Clientes		73.933	131.932
Anticipo Impuesto a la Renta		11.911	27.472
Seguros Anticipados		6.379	8.980
Total		<u>468.950</u>	<u>611.811</u>

(1) A diciembre 31 de 2019 y 2018, incluye:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores Extranjeros	224.645	373.133
Proveedores Nacionales	<u>152.082</u>	70.294
	<u>376.727</u>	<u>443.427</u>

H. BIENES E INSTALACIONES

Durante los años 2019 y 2018 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

Cuenta	Saldo Libros Al, 01-ene-2019	Adiciones	Ventas	Ajustes / Bajas	Saldo Libros Al, 31-Dic-2019
TANGIBLES					
Costo Terrenos	419.627				419.627
Edificios	175.961				175.961
Costo Maquinaria y Equipo	16.020	2.167	(2.569)		15.618
Costo Muebles y Enseres	187.597	23.956			211.553
Costo Equipos de Oficina	34.743	3.545			38.288
Costo Equipo de Computación	117.036	16.654		(1.490)	132.200
Costo Vehículos	261.801	183.455	(54.638)		390.618
Costo Equipos Comodato	462.036	182.964	(15.811)		629.189
Subtotal	<u>1.674.821</u>	<u>412.741</u>	<u>{73.018}</u>	<u>{1.490}</u>	<u>2.013.054</u>
INTANGIBLES					
Sitio Web	5.280				5.280
Total Activos	<u>1.680.101</u>	<u>412.741</u>	<u>{73.018}</u>	<u>{1.490}</u>	<u>2.018.334</u>
(-) Dep. Acum. Total	(479.830)	(144.951)	58.274	85	(566.422)
(-) Amortizaciones Acum.	(4.250)	(949)			(5.199)
Inmovilizado Material, Neto	<u>1.196.021</u>	<u>266.841</u>	<u>(14.744)</u>	<u>(1.405)</u>	<u>1.446.713</u>

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

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 hipotecado al Banco Pichincha C.A. para una línea de crédito abierta que se mantiene con esta Institución Financiera, mediante escritura No. 2017-1-01-07-PO, celebrada en la Notaría Séptima del Cantón Cuenca e inscrita en la Registraduría de la Propiedad del Cantón Cuenca con el No. 2462 el 05 de septiembre del 2017.

I. PROVEEDORES

Un resumen de la cuenta proveedores, es como sigue:

		2019	2018
Proveedores Nacionales	(1)	2.070.671	1.694.762
Proveedores Extrañeros	(2)	<u>1.068.950</u>	<u>1.457.529</u>
Total		3.139.621	3.152.291

(1) incluye deuda con las siguientes empresas relacionadas:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Dipromédico S.A.	801.390	954.439
Electro Med Cía. Ltda.	<u>182.048</u>	<u>290.717</u>
Total	<u>983.438</u>	<u>1.245.156</u>

De igual manera dentro de la cuenta de proveedores nacionales del período 2019 se encuentra registrado divididos por pagar a los socios de acuerdo con el siguiente detalle:

<u>Socio</u>	<u>Dividendo por Pagar</u>
Alvarado Sempertegui Marco Humberto	251.609
Alvarado Sempertegui Segundo Manuel	182.998
Total Dividendos por Pagar	<u>434.607</u>

(2) Un detalle de los proveedores extranjeros es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Olympus		157.248
Rudolf Riester GMBH&CO. KG	106.857	190.732
Tuttnauer	268.653	243.726
Gnatus	7.739	499.634
Dentalez		79.575
Dentsply International Maillefer	37.101	72.040
Alliage	381.961	
Transasia Bio-Medicals L TO.	68.627	
Otros Valores Menores	198.012	<u>214.574</u>
Total	<u>1.068.950</u>	<u>1.457.529</u>

J. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar para los períodos 2019 y 2018 están conformadas por préstamos de terceros sustentados con contratos de mutuo acuerdo de acuerdo con el siguiente detalle:

<u>Nombres</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicio de Rentas Internas	31.090	0
Empleados Record Dental	0	315
Otros	2.509	1.172
Total	<u>33.599</u>	<u>1.487</u>

K. DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS

Un resumen de los documentos por pagar a bancos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Préstamos Bancos Nacionales (1)	250.000	
Préstamos Bancos Extranjeros (1)	1.031.132	1.031.132
Sobergo Banco	19.110	
	1.300.242	1.031.132

(1) Las obligaciones financieras de la compañía se presentan de acuerdo con el siguiente detalle:

Institución	Monto Original	Plazo	Tasa	Fecha Emisión	Fecha Vencim.	Saldo 31- Dic-19	Prov. Intereses
Nacional							
Prodbanco	250.000	Trimestral	9.33%	12/18/2019	06/18/2021	250.000	760
Subtotal Nacionales	250.000					250.000	760
Internacionales							
Pichincha CA. Miami	18.1132	365	5.25%	18/3/2019	17/3/2020	18.1132	
Pichincha CA. Miami	100.000	365	5,00%	20/5/2019	19/5/2020	100.000	
Pichincha CA. Miami	150.000	365	5.00%	20/5/2019	19/5/2020	150.000	2.149
Pichincha CA. Miami	600.000	371	5.00%	30/10/2019	4/11/2020	600.000	
Subtotal Internacionales	1.031.132					1.031.132	20.149
Total	1.281.132					1.281.132	20.909

Institución	Monto Original	Plazo Días	Tasa	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Saldo 31- Dic-18	Prov. Intereses
Pichincha CA. Miami	18.1132	360	5.00%	16/03/2018	10/03/2019	18.1132	
Pichincha CA. Miami	100.000	369	5.00%	16/05/2018	20/05/2019	100.000	
Pichincha CA. Miami	150.000	369	5.00%	16/05/2018	20/05/2019	150.000	34.364
Pichincha CA. Miami	600.000	540	5.00%	08/05/2018	30/10/2019	600.000	
TOTAL	1.031.132					1.031.132	34.364

Los créditos con el Banco del Pichincha C. A. Miami se encuentran garantizados con el patrimonio de los accionistas de las Empresas, mientras que el crédito con el Prodbanco mantiene la garantía bajo firmas.



L. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios Sociales (1)	86.369	121.116
Sueldos por Pagar	51.589	119.316
Participación Trabajadores	43.913	325.375
Jubilación Patronal	24.738	24.738
IESS por Pagar	28.139	34.364
Total	<u>234.748</u>	<u>624.909</u>

(1) El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre del año 2019 y 2018 fue como sigue:

	Saldo Inicial Al 01-01-19	Pagos	Provisión	Saldo Final AL 31-12-19
Décimo tercer sueldo	12.912	(104.862)	102.407	10.457
Décimo cuarto sueldo	13.370	(31.782)	31.937	13.525
Vacaciones	82.695	(38.787)	10.001	53.909
Fondos de Reserva	12.139	(87.873)	84.212	8.478
Total	<u>121.116</u>	<u>(263.304)</u>	<u>228.557</u>	<u>86.369</u>

	Saldo 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	<u>158.934</u>	<u>217.294</u>	<u>(255.113)</u>	<u>121.116</u>

M. ANTICIPOS CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes Cuenca	237.858	413.611
Clientes Guayaquil	4.235	16.798
Clientes San Gregorio	208	7.050
Clientes Santa María	115.688	228.494
Clientes Quito	1.322	2.984
Total	<u>359.311</u>	<u>668.937</u>

N. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están conformados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	108.712	534.121
Iva Cobrado	50.000	180.000
Otros Impuestos	69.357	248.497
Total	<u>228.069</u>	<u>962.618</u>

O. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social de la Sociedad es de USO 1.239.332 dividido en un millón doscientas treinta y nueve mil trescientas treinta y dos acciones de USD 1,00 cada una.

Mediante insinuación notarial para donación de fecha 27 de diciembre de 2019 ante el notario primero del cantón Cuenca entrega en donación acciones de la empresa Recor Dental & Quimedic S.A., el señor Manuel Segundo Alvarado Sempertegui de acuerdo al siguiente detalle: Juan Fernando Alvarado González 43.376, María Augusta Alvarado González 27.886, Elizabeth Yolanda Alvarado González 27.886, Marce la Adriana Alvarado González 27.866, Freddy Esteban Alvarado González 27.866 acciones ordinarias y nominat ivas, de un valor nominal de USO 1,00 cada una de ellas.

De igual manera mediante insinuación notarial para donación de fecha 27 de diciembre de 2019 ante el notario primero del cantón Cuenca entrega en donación acciones de la empresa Recor Dental & Quimedic S.A., el señor Marco Humberto Alvarado Sempertegui y la señora Mercedes Baccetti Von Zuben de acuerdo al siguiente detalle:

El capital social está conformado así: Juan José Alvarado Baccetti 30.984, Gabriela Alvarado Baccetti 30.984, Rita María Alvarado Baccetti 30.984 y Carlos Fabián Alvarado Baccetti 30.984 acciones ordinarias y nominat ivas, de un valor nominal de USD 1,00 cada una de ellas.

<u>Accionistas</u>	<u>%</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Dr. Marco Alvarado	40,00%	495.730	61.966
Dr. Manuel Alvarado	37,50%	464.746	61.966
ORATECH S.A.			1.115.400
Alvarado González Juan Fernando	3,50%	43.376	
Alvarado González Marcela Adriana	2,25%	27.886	
Alvarado González María Augusta	2,25%	27.886	
Alvarado González Elizabeth Yolanda	2,25%	27.886	
Alvarado González Freddy Esteban	2,25%	27.886	
Alvarado Baccetti Carlos Fabián	2,50%	30.984	
Alvarado Baccetti Gabriela	2,50%	30.984	
Alvarado Baccetti Juan José	2,50%	30.984	
Alvarado Baccetti Rita María	2,50%	30.984	
Total	<u>100,00%</u>	<u>1.239.332</u>	<u>1.239.332</u>

P. RESERVAS

Las reservas correspondientes a los ejercicios 2019 y 2018 están conformadas de la siguiente forma.

	2019	2018
Reserva Legal	390.431	376.418
Reserva Facultativa	274.222	274.222
Total	664.653	650.640

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 2019 y 2018, fue como sigue:

	2019	2018
Ventas Cuenca	4.813.638	10.359.508
Ventas Guayaquil	1.957.382	1.931.139
Ventas Santa María	2.249.334	2.418.716
Ventas San Gregorio	491.308	560.064
Ventas Quito Ferias	68.431	65.815
Ventas Riobamba	14.659	
Total	9.594.752	15.335.242

R. COSTO DE VENTAS

Durante el año 2019 y 2018, fueron causados como sigue:

	2019	2018
Costo Ventas Cuenca	2.831.676	6.824.587
Costo Ventas Santa María	1.291.576	1.434.418
Costo Ventas Guayaquil	1.016.300	1.002.466
Costo Ventas San Gregorio	307.468	362.625
Costo Ventas Quito Ferias	40.583	39.307
Costo Ventas Riobamba	8.640	
Total	5.496.243	9.663.403

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2019 y 2017, fueron causados como sigue:

	Cuenca	Santa María	San Gregorio	Guayaquil 3	Guayaquil 2	Quito Ferias	Cuenca Ferias	Riobamba	Total
Sueldos y Salarios	381.713	207.735	22.512	6.675	183.525			3.384	805.544
Horarios e Indemnizaciones	121.383	8.253	2.399	(111)	13.953				145.877
Gastos de Representación y Gestión	21.976	11.247	592	4	7.706	56		59	41.640
Comisiones	171.085	118.163	8.399	3.756	99.010			6	400.419
Depreciaciones y Amortizaciones (Nota H)	112.591	14.787	546	9	17.648			235	145.816
Correspondencia, Fletes	54.202	19.498	5.927		5.230			246	85.103
Impuestos a la Salida de Divisas	1.603								1.603
Mantenimiento	214.982	64.278	28		82.318			2.113	363.719
Diferencial Cambiario	1.334								1.334
Gasto IVA Proporcional y Rectas asumidas	12.167								12.167
Multas, Impuestos Tasas y Contribuciones	91.160	12.108	2.771	338	8.056			327	114.760
Servicios Básicos	47.389	14.295	3.908	705	14.860			416	81.573
Gastos no Deducibles	57.117	1.376	439	204	2.013			78	61.227
Gastos de Viaje	62.972	35.009	416		8.458			28	106.883
Otros	10.718	2.370	47		721	523		9	14.388
Gastos de Importación	2.843								2.843
Publicidad y Promociones	6.591	6.362	288	3	5.533	10.989	911	975	31.652
Aporte patronal - IECE	69.045	40.360	3850	1.273	34.946			412	149.886
Gastos financieros y Bancarios	26.292	9.439	1.940	1.095	6.078	145		97	45.086
Suministro de Oficina	21.828	6.766	1.183	153	5.145			211	35.286
Gastos del Personal, Capacitación	20.489	7.838	831	274	18.051				47.483
Fondos Reserva (Nota L)	39.758	23.114	2.500	855	17.985			2	84.214
Servicios Prestados	241.460	25.892	166		23.872	40		55	291.485
Signos	39.945	1.331							41.276
Vacaciones (Nota L)	2.440	3.527	328	103	3.462			141	10.001

**RECOR DEN: I: v QUIMEDIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

M
N
rn
de
So
rn
O..

Décimo Tercer Sueldo	(Nota L)	46.963	27.681	2.640	873	23.967		283	102.407	
Décimo Cuarto Sueldo	(Nota L)	15.200	7.753	1.884	493	6.407		200	31.937	
Provisión Cuentas Incobrables	(Nota E)	25.916							25.916	
Provisión Deterioro de Inventarios	(Nota F)	100.000							100.000	
Gastos por Baja de Cartera			688			139.519			140.207	
Gastos de Seguridad		4.430	1.062	337	315	1.888		624	8.656	
Gastos de Combustibles y Vehículos		6.904	1.156			3.663	..		11.723	
Gastos de Limpieza		1.625	716	211		910		59	3.521	
Arriendos		122.851	9.536	2.413	2.877	54.467		3.197	195.341	
Revisiones e Instalaciones		44.856	15.204			15.490			75.550	
Registros sanitarios		47.974							47.974	
Total a diciembre 31, 2019		2.249.802	697.544	66.555	19.894	804.881	11.753	911	13.157	3.864.497

	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	1.8726	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
Diferencia 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	13.030	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		18.320				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

t.n
N
(1)
'So
,rn
o..

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
Arriendos	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

T. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas a Dipromédico S.A.		347
Ventas a Electro Med Cía. Ltda.	264.298	89.503
Tótal Ventas	<u>264.298</u>	<u>89.850</u>
Compras a Dipromédico S.A.	801.390	591.403
Compras a Electro Med Cía. Ltda.	182.048	591.123
Total Compras	<u>983.438</u>	<u>1.182.526</u>

V. EXPOSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA

El tipo de cambio de Euros en el mes de diciembre de 2019 y 2018, fue de 1,14400 y 1,1234 respectivamente por USO 1.00, respectivamente.

V. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Mediante Resolución 1071 (R.O. No. 740 de enero 8 de 2003), el S.R.I. 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 de mencionado informes es hasta el 12 de julio del 2020.

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

W. DETERMINACION TRIBUTARIA

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (abril 20 de 2020), el S.R.I. 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. IC1.008 de 15 de mayo de 2002 (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, y T.

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2019, no existen.

Eventos Posteriores.- Entre diciembre 31 de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 20 de 2020 (fecha de conclusión de la auditoría).

Control Interno.- En la auditoría del año 2019, 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.

CO
N
RO
S:
FI
RO
O..