

# **TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
(No auditados)**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

## **INDICE**

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

**TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	32,194	14,744
Inventario		5,440	6,224
Cuentas por cobrar pacientes		366	-
Impuestos por cobrar	9	-	446
Anticipo a proveedores		3,495	5,238
<b>Total activos corrientes</b>		<b>41,495</b>	<b>26,652</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades y equipos	5	171,708	104,292
Otras cuentas por cobrar		7,000	7,000
Gastos amortizados	6	116,821	176,521
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>295,529</b>	<b>287,813</b>
<b>Total activos</b>		<b>337,024</b>	<b>314,465</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Daniel Tintín  
Representante Legal



Raúl León  
Contador General

**TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Pasivos corrientes</b>			
Proveedores y otras cuentas por pagar	7	59,327	161,132
Cuentas por pagar a relacionadas	8	65,522	1,826
Impuestos por pagar	9	9,992	1,442
Provisiones por beneficios empleados	10	7,830	1,529
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>142,671</u>	<u>165,929</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Proveedores y otras cuentas por pagar	7	-	5,370
Anticipos de pacientes		37,901	17,731
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>37,901</u>	<u>23,101</u>
<b>Total pasivos</b>		<u>180,572</u>	<u>189,030</u>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	11	800	800
Aportes futuras capitalizaciones		153,647	124,674
Resultados acumulados	12	2,005	( 39)
<b>Total patrimonio</b>		<u>156,452</u>	<u>125,435</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<u>337,024</u>	<u>314,465</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Daniel Tintín  
Representante Legal



Raúl León  
Contador General

**TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de servicios odontológicos		669,651	32,057
Costos del servicio	13	<u>-398,492</u>	<u>-17,423</u>
Utilidad bruta		271,159	14,634
Gastos de administración	13	-94,791	-11,802
Gastos de ventas	13	-156,160	-2,857
Otros ingresos, neto		<u>2,241</u>	<u>0</u>
Utilidad operacional		22,449	-25
Gastos financieros		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de participación e impuesto a la renta		22,449	-25
Impuestos	9	<u>-20,405</u>	<u>-14</u>
Utilidad neta del año		<u>2,044</u>	<u>-39</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Daniel Tintín  
Representante Legal



Raúl León  
Contador General

**TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Resoluciones de los Accionistas del 2017:					
Capital Social	11	800	-	-	800,00
Aportes para futuras capitalizaciones		-	124,674	-	124,674
Utilidad neta del año	12	-	-	(39)	(39)
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>		<b>800</b>	<b>124,674</b>	<b>(39)</b>	<b>125,435</b>
Resoluciones de los Accionistas del 2018:					
Aportes para futuras capitalizaciones	12	-	28,973	-	28,973
Utilidad neta del año		-	-	2,044	2,044
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>		<b>800</b>	<b>153,647</b>	<b>2,005</b>	<b>156,452</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Daniel Tintín  
Representante Legal



Raúl León  
Contador General

**TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades operacionales:</b>			
Utilidad/Perdida neta		2,044	(39)
Más cargos (menos créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación	5	19,310	-
Gasto Iva prepagado	6	9,841	-
Amortizaciones	6	49,859	641
		<u>81,054</u>	<u>602</u>
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>			
Inventario		784	(6,224)
Impuestos por cobrar		446	(446)
Anticipo proveedores		1,743	(5,238)
Otras cuentas por cobrar		(366)	(7,000)
Gastos Preoperacionales		-	(45,154)
Proveedores y otras cuentas por pagar		(107,175)	166,502
Cuentas por pagar a compañías relacionadas		63,696	1,826
Anticipos de pacientes		20,170	17,731
Impuestos por pagar		8,550	1,442
Provisiones beneficios empleados		6,301	1,529
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		<u>75,203</u>	<u>125,570</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>			
Adiciones de propiedades y equipos	5	(86,726)	(104,933)
Adecuaciones clínica		-	(13,136)
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>		<u>(86,726)</u>	<u>(236,300)</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>			
Aportes de los socios		28,973	125,474
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</b>		<u>28,973</u>	<u>125,474</u>
<b>Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>		17,450	14,744
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>		14,744	-
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>		<u>32,194</u>	<u>14,744</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Daniel Tintín  
Representante Legal



Raúl León  
Contador General

**TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1 Constitución y operaciones -**

Tintín Gómez Odontocenter (La Compañía) es una empresa limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal está en la ciudad de Guayaquil, ciudadela Urdesa, Avenida Jorge Pérez Concha N311. La principal actividad de la Compañía se relaciona fundamentalmente con la prestación de servicios odontológicos. La Compañía fue constituida en el 2017 e inició sus operaciones el 20 de noviembre del mismo año.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

**1.2 Aprobación de los estados financieros -**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización del Gerente General con fecha 13 de marzo del 2018.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018.

**2.1 Bases de preparación de estados financieros -**

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**2.2 Moneda funcional y moneda de presentación -**

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo -**

Incluye el efectivo disponible, derechos de cobros sobre entidades bancarias por el uso de tarjetas de crédito y otras inversiones de corto plazo altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

**TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**2.4 Inventarios -**

Los inventarios se registran al costo, al dedicarse la Compañía a la prestación de servicios odontológicos, los inventarios cumplen un papel de suministro de materiales, por ende la evaluación al valor neto de realización no es aplicable, ni tampoco registros de deterioro. Los insumos odontológicos son considerados como parte del costo de venta por su uso o por la caducidad de los mismos. Los costos de inventarios se determinan utilizando el método del promedio ponderado.

**2.5 Propiedades y equipos -**

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de otras propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes y considerando su valor residual. Debido al tipo de operaciones de la Compañía, no se han identificado componentes significativos que posean vidas útiles diferenciadas. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Muebles y enseres	10
Equipo odontológico	10
Equipos de computación	3

Cuando el valor en libros de un activo de las propiedades y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

**2.6 Impuesto a la renta corriente -**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

**2.6.1 Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

## **TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)**

---

#### **2.7 Beneficios a los empleados -**

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta.
- ii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

#### **2.8 Provisiones corrientes -**

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

#### **2.9 Distribución de dividendos -**

Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en el que los dividendos hayan sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

#### **2.10 Reconocimiento de ingresos -**

Los ingresos por prestaciones de servicios comprenden el valor razonable por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Los ingresos se derivan principalmente del servicio odontológico cuando este se ha realizado y genera un derecho de cobro al paciente o devengamiento de un anticipo entregado por el tratamiento.

### **3 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

- La estimación de vidas útiles, valor residual y el deterioro de propiedades y equipos se efectúan según se describe en las Notas 2.7.

**TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

- **Amortizaciones:** Debido a que la Compañía ha iniciado sus operaciones a finales del año 2017, los gastos atribuibles a la puesta en marcha de esta (gastos pre operativos) has sido registrados como parte del activo para ser amortizados en el transcurso del año 2018, estos incluyen los gastos relacionados a capacitaciones del personal, honorarios legales de constitución, arrendamientos, viajes pre operacionales, gastos de publicidad. Los gastos realizados para adecuaciones de la infraestructura de la clínica propiedad de la empresa Brilesa S.A. serán amortizados para el tiempo del contrato de arrendamiento que es de cinco años.

**4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	1,852	1,879
Tarjetas de crédito por cobrar	11,387	10,412
Bancos	<u>8,955</u>	<u>2,453</u>
	<u>22,194</u>	<u>14,744</u>
Inversiones temporales (1)	<u>10,000</u>	-
	<u>32,194</u>	<u>14,744</u>

**TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**5 PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Composición y movimiento al 31 de diciembre:

<u>Descripción</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipo Odontológico</u>	<u>Equipos de Computación</u>	<u>Total</u>
<b>Al 1 de enero del 2017</b>				
Costo histórico	-	-	-	-
Depreciación acumulada	-	-	-	-
Valor en libros	-	-	-	-
<b>Movimiento 2017</b>				
Adiciones	3,969	91,195	9,769	104,933
Depreciación anual	(66)	(93)	(482)	(641)
Movimiento neto	3,903	91,102	9,287	104,292
<b>Al 31 de diciembre del 2017</b>				
Costo histórico	3,969	91,195	9,769	104,933
Depreciación acumulada	(66)	(93)	(482)	(641)
Valor en libros	3,903	91,102	9,287	104,292
<b>Movimiento 2018</b>				
Adiciones	4,684	73,194	8,848	86,726
Depreciación anual	(682)	(13,493)	(5,135)	(19,310)
Movimiento neto	4,002	59,701	3,713	67,416
<b>Al 31 de diciembre del 2018</b>				
Costo histórico	8,653	164,389	18,617	191,659
Depreciación acumulada	(748)	(13,586)	(5,617)	(19,951)
Valor en libros	7,905	150,803	13,000	171,708

**6 GASTOS AMORTIZADOS**

	<u>2017</u>	<u>Amortización 2018</u>	<u>Gastos 2018</u>	<u>2018</u>
Adecuaciones clínica odontológica	130,404	(13,584)	-	116,820
Gastos preoperacionales (1)	15,476	(15,476)	-	-
Publicidad Relad S.A. (2)	20,000	(20,000)	-	-
Iva en compra de equipo odontológico	9,678	(799)	(8,879)	-
	<u>175,558</u>	<u>(49,859)</u>	<u>(8,879)</u>	<u>116,820</u>

- (1) Corresponde principalmente a capacitaciones del personal 4,017, honorarios legales de constitución 1,395, arrendamientos 7,840, viajes pre operativos 1,260.
- (2) Contrato de publicidad con canal uno, servicios prestados en su totalidad en el año 2018.

**TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

**7 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Composición al 31 de diciembre:

<u>2018</u>	Corriente	No Corriente
Proveedores locales (1)	55,186	-
Tarjetas por pagar	4,141	-
Total	<u>59,327</u>	<u>-</u>

(1) Conformado por:

	Corriente	No Corriente
Prodentec Cia Ltda.	30,130	-
Proveedores de suministros	5,789	-
Honorarios médicos	12,034	-
Otras cuentas por pagar	7,233	-
Total	<u>55,186</u>	<u>-</u>

<u>2017</u>	Corriente	No Corriente
Proveedores locales (2)	143,066	5,370
Otras cuentas por pagar (3)	18,066	-
Total	<u>161,132</u>	<u>5,370</u>

(2) Conformado por:

	Corriente	No Corriente
Prodentec Cia Ltda.	59,057	5,370
Arquitecto Daniel Tintín	29,931	-
Relad S.A.	19,980	-
Proveedores en compras de activos	17,077	-
Proveedores de suministros	10,141	-
Honorarios médicos	3,690	-
Otras cuentas por pagar	3,190	-
Total	<u>143,066</u>	<u>5,370</u>

(3) Corresponde en su totalidad a aportes por devolver del socio Victor Chiluisa.

## TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

#### 8 SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2017 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a: i) las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la Compañía o tienen influencia significativa (asociadas) y ii) personal clave de la gerencia o administración:

<u>Entidad</u>	<u>Relación</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Tintin &amp; Tintin Odontocenter Medical Ecuador S.A.</u>	Accionistas comunes		
Saldo inicial relacionada		(1,826)	-
Pagos proveedores		(26,528)	(10,694)
Pagos realizados		-	8,868
Asignación de gastos matriz		<u>(36,235)</u>	<u>-</u>
		(64,589)	(1,826)
<u>Tintin Gomez Odontocenter Cia Ltda.</u>	Accionistas comunes		
Saldo inicial relacionada		-	-
Cruce de cuentas proveedores		<u>(697)</u>	<u>-</u>
		(697)	-
<u>Instituto de Estetica Dental</u>	Accionistas comunes		
Saldo inicial		-	-
Descuentos doctores pagos cursos		(1,274)	-
Pagos realizados		<u>1,038</u>	<u>-</u>
		(236)	-
Cuentas por pagar relacionadas al 31 de diciembre		<u>(65,522)</u>	<u>(1,826)</u>

#### 9 IMPUESTOS

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Impuestos por cobrar</u>		
Credito por retenciones en la fuente recibidas	<u>-</u>	<u>446</u>
	<u>-</u>	<u>446</u>

**TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Impuestos por pagar</u>		
Retenciones de IVA	44	520
Retención en la fuente por pagar	1,497	922
Impuesto a la renta por pagar	<u>8,451</u>	<u>-</u>
	<u>9,992</u>	<u>1,442</u>

**9.1 Impuesto corriente**

La composición del impuesto a la renta es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta corriente:	17,038	14
Participación de trabajadores	<u>3,367</u>	<u>-</u>
	<u>20,405</u>	<u>14</u>

**Conciliación tributaria - contable**

A continuación, se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de participación laboral e Impuesto a la renta	22,449	( 25)
Menos - Participación a los trabajadores	<u>(3,367)</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	19,082	(25)
Menos - Beneficio neto incremento de empleo	(40,733)	-
Más - Gastos no deducibles (1)	<u>89,801</u>	<u>90</u>
Base tributaria	68,150	65
Tasa impositiva	<u>25%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta corriente	<u>17,038</u>	<u>14</u>
Retenciones en la fuente	<u>(8,587)</u>	<u>(460)</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>8,451</u>	<u>(446)</u>

- (1) Corresponde principalmente año 2018) a la porción en exceso del 4% del gasto de promoción y publicidad \$57,256 y amortizaciones de gastos iniciales no deducible \$29,772.

La relación entre el gasto por impuesto y la utilidad antes de impuestos se muestra a continuación:

**TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>
Utilidad después de participación trabajadores	<u>19,082</u>
Tasa impositiva vigente	25%
Impuesto a la renta sin efecto de partidas conciliatorias	4,771
Efecto fiscal de los gastos no deducibles y otras partidas conciliatorias al calcular la ganancia fiscal	<u>12,268</u>
Impuesto a la renta del año	<u>17,038</u>
Tasa efectiva	89%

**9.2 Situación fiscal**

Sin ninguna observación relevante.

**10 PROVISIONES**

La composición de provisiones por beneficios sociales se muestra a continuación:

	2018	2017
Participación laboral	3,367	-
Decimos	2,186	334
Remuneraciones por pagar	-	507
Multas empleados	1,146	-
Aportes al IESS	1,131	688
	<u>7,830</u>	<u>1,529</u>

**11 CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 208 comprende 800 de acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una. Las acciones de la Compañía no presentan restricciones para el pago de dividendos o devoluciones de capital. La Compañía no cotiza sus acciones en la bolsa de valores.

**12 RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS**

**12.1 Legal**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada

**TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

para absorber pérdidas. La apropiación de la reserva legal de las utilidades del año 2018 será efectuada en el año 2019, previa la respectiva aprobación por parte de la Junta General de Accionistas.

**12.2 Resultados acumulados**

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

**13 COSTO DE VENTAS Y GASTOS POR NATURALEZA**

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

<u>2018</u>	Costo de <u>ventas</u>	Gastos <u>administrativos</u>	Gastos de <u>venta</u>	<u>Total</u>
Honorarios y servicios	144,353	15,957	-	160,310
Publicidad	-	-	84,094	84,094
Amortizaciones	49,859	-	-	49,859
Arrendamiento	46,375	-	-	46,375
Mantenimiento	2,276	5,397	-	7,673
Suministros y materiales	64,764	9,592	-	74,356
Gastos de Personal	22,747	34,494	11,486	68,727
Iva que se carga al gasto	48,430	-	-	48,430
Asignación de gastos	-	-	31,490	31,490
Viajes	378	19,282	966	20,626
Comisiones bancarias	-	-	27,801	27,801
Depreciaciones	19,310	-	-	19,310
Otros	-	10,069	323	10,392
	<u>398,492</u>	<u>94,791</u>	<u>156,160</u>	<u>649,443</u>
<u>2017</u>	Costo de <u>ventas</u>	Gastos <u>administrativos</u>	Gastos de <u>venta</u>	<u>Total</u>
Honorarios y servicios	4,405	4,000	-	8,405
Suministros y materiales	3,016	4,733	-	7,749
Gastos de Personal	1,638	1,000	705	3,343
Iva que se carga al gasto	7,697	-	-	7,697
Comisiones bancarias	-	136	2,096	2,232
Depreciaciones	641	-	-	641
Otros	26	1,933	56	2,015
	<u>17,423</u>	<u>11,802</u>	<u>2,857</u>	<u>32,082</u>

**TINTIN GOMEZ ODONTOCENTER CIA LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**14 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

\* \* \* \*