

TECNIDENTLAB CIA. LTDA.

*ESTADOS DE SITUACIÓN
FINANCIERA AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2017*

ÍNDICE

	Página
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados Integrales	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Notas Aclaratorias a los Estados Financieros	7

TECNIDENTLAB CIA. LTDA.			
BALANCE GENERAL			
(Expresado en Dólares)			
	NOTAS	SALDO 2016	SALDO 2017
ACTIVOS			
Efectivos y Equivalentes de Efectivo	4	2.347,88	15.586,82
Cuentas por Cobrar Clientes y Otros	5	-	55.298,80
Otras Cuentas por Cobrar	5	-	30.870,00
(Provisión Cuentas incobrables)		-	-
Inventarios	6	-	26.854,70
Propiedad Planta y Equipo (costo)	7	-	54.685,22
Propiedad Planta y Equipo (depreciación)	7	-	(4.694,75)
Otros Activos	8	2.403,50	46.107,09
(Amortización Otros Activos)	8	-	(7.703,26)
TOTAL ACTIVOS		4.751,38	217.004,62
PASIVOS			
Proveedores Por Pagar	9	270,75	34.197,17
Obligaciones Acumuladas y Otras Ctas.	9/10	-	52.413,79
Participación Trabajadores por pagar	10	-	7.925,89
Impuesto a la Renta por Pagar	11	-	9.880,94
Intereses por Pagar		-	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		270,75	86.610,96
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otras Cuentas por Pagar	12	4.080,63	77.154,42
Jubilación Patronal		-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		4.080,63	77.154,42
TOTAL PASIVOS		4.351,38	163.765,38
PATRIMONIO			
Capital Social	13	400,00	400,00
Aporte Futuras Capitalizaciones		-	-
Reserva Legal	13	-	1.751,62
Reservas Facultativas		-	-
Reserva de Capital		-	-
Utilidad Ejercicios anteriores		-	-
Resultado del presente ejercicio	13	-	33.280,80
TOTAL PATRIMONIO		400,00	35.432,42
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.751,38	199.197,80


GERENTE
DIANA MORA


CONTADORA
NATHALIE GARCIA

TECNIDENTLAB CIA. LTDA.

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares)

VENTAS LOCALES		
VENTAS NETAS	14	513.265,72
TOTAL VENTAS NETAS		513.265,72
MENOS COSTOS		
Inventarios Inicial		-
(+Compras)	15	71.511,86
(=Disponible)		71.511,86
(+Mano de Obra)	13	136.775,65
(+Gastos Fabricación)	15	29.225,90
(+Depreciación)	15	4.694,75
(-Inventario Final)	15	(11.133,47)
TOTAL COSTOS		231.074,69
TOTAL UTILIDAD BRUTA		282.191,03
GASTO DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
Gasto de Administración	16	220.285,86
Gastos de Venta	16	951,03
Gasto Provisión Incobrable		-
Depreciación		-
Amortización Otros Activos	16	7.703,26
Gastos Financieros	16	390,08
TOTAL ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		229.330,23
UTILIDAD OPERACIONAL		52.860,80
(+/-) OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS		
Ingresos Ganados		-
Utilidad en Venta de Activos		-
Otros Ingresos		-
Otros Gastos	17	21,56
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		52.839,24
(15%) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		7.925,89
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		44.913,35
(22%) IMPUESTO A LA RENTA		9.880,94
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		35.032,42
(5%) RESERVA LEGAL		1.751,62
RESULTADO FINAL		33.280,80


GERENTE
DIANA MORA

CONTADORA
NATHALIE GARCIA

TECNIDENTLAB CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(En Dólares)

	Capital Emitido	Capital Adicional	Acciones de Inversión	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Otras Reservas	Resultados Acumulados del Ejercicio	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		400							400
1. Capitalización de Utilidades									
2. Aportes de Capital									
3. Donación									
4. Incremento de Revaluación									
5. Utilidad del Ejercicio								33.281	33.281
6. Reservas				1.752					1.752
7. Participación de los Trabajadores									
8. Impuesto a la Renta									
9. Pago de Dividendos									
10. Resultados Acumulados									
11. Reserva Especial									
Saldo al 31 de diciembre de 2017	400	0	0	0	1.752	0	0	33.281	35.432


GERENTE
DIANA MORA

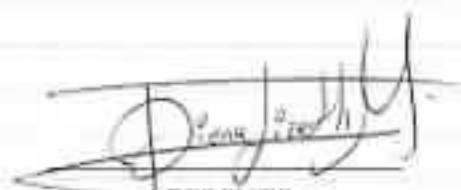



CONTADORA
NATHALIE GARCIA

TECNIDENTLAB CIA. LTDA.

Estado de Flujo de Efectivo
AL 31 De Diciembre del 2017
(En Dólares)

UTILIDAD DEL EJERCICIO		33.280,80
Depreciación		4.694,75
Amortización		7.703,26
UTILIDAD AJUSTADA		<u>45.678,81</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS	177.220,82	
Proveedores Por Pagar	33.926,42	
Obligaciones Acumuladas y Otras Ctas.	52.413,79	
Participación Trabajadores	7.925,89	
Impuesto a la Renta por pagar	9.880,94	
Otras Cuentas por Pagar	<u>73.073,79</u>	
SALIDAS	(156.727,09)	
Cuentas por Cobrar Clientes y Otros	55.298,80	
Otras Cuentas por Cobrar	30.870,00	
Inventarios	26.854,70	
Otros Activos	<u>43.703,59</u>	
Efecto neto de las Actividades de Operación		<u>20.493,73</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
SALIDAS	(54.685,22)	
Propiedad Planta y Equipo (costo)	<u>54.685,22</u>	
Efecto neto de las Actividades de Inversión		<u>(54.685,22)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADAS	1.751,62	
Reserva Legal	1.751,62	
Efecto neto de Actividades de Financiamiento		<u>1.751,62</u>
Flujo Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo		<u>13.238,94</u>
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalente		2.347,88
Saldo Final de Efectivo y Equivalente		15.586,82



GERENTE
DIANA MORA



CONTADORA
NATHALIE GARCIA

TECNIDENTLAB CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en Dólares)

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA COMPAÑIA

TECNIDENTLAB CIA. LTDA., es una sociedad constituida en el Ecuador y tiene por objeto social la fabricación de prótesis dentales en materiales cerámicos, metales, acrílicos, biomateriales y otras composiciones de uso odontológico y protésico.

Con fecha 10 de mayo del 2016, la Compañía fue constituida e inscrita en el Registro Mercantil, se encuentra regulada por la Ley de Compañías, exclusivamente para los asuntos de orden societario, Para los demás aspectos tales como el régimen tributario, fiscal, laboral, contractual, de control y de funcionamiento de las empresas, se observan las disposiciones contenidas en las leyes.

**NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de TECNIDENTLAB CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2017.

Los estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de TECNIDENTLAB CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2.3 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente del efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el efectivo en caja, los depósitos bancarios efectuados en las diferentes instituciones financieras:

2.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Los deudores comerciales se reducen por medio de la cuenta provisión para cuentas incobrables, y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados integrales, en el rubro de gastos de administración.

2.6 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. Los saldos de apertura han sido determinados utilizando las opciones incluidas en la NIIF 1.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

En nuestro caso, existen pocos activos y el valor neto no es significativo, razón por la cual no se han aplicado efectos por revaluaciones y deterioro. De todas formas, tenemos claro que si un bien de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual.

2.7 Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

28 Provisiones

Las provisiones por litigios, se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, utilizando la mejor estimación de la Compañía.

29 Beneficios a los Empleados

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

210 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

El ingreso por venta de servicios se registra en base a la facturación del avance de los contratos.

Los ingresos por varios servicios se reconocen por las contraprestaciones recibidas o por recibir en el curso ordinario de las actividades de la Empresa.

2.11 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de los ingresos ordinarios, como también otras actividades no operativas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).

Los Estados Financieros han sido preparados bajo las NIIF emitidas hasta la fecha, por lo que la emisión de nuevas normas, puede afectar los resultados del presente documento.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La composición al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

CAJA BANCOS:	VALOR USD. \$ 15.586,82
Caja Chica	7,62
Caja Alimentación	13,30
Banco Pichíncha	15.565,90

NOTA 5.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición al 31 de diciembre de 2017 es:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES: VALOR USD. \$ 55.298,80

CLIENTE

Cuentas por Cobrar Clientes	55.298,80
-----------------------------	-----------

OTRAS CUENTAS POR COBRAR: VALOR USD. \$ 30.870,00

Depósitos a Plazo Fijo	30.000,00
------------------------	-----------

Préstamos Empleados	870,00
---------------------	--------

NOTA 6.- INVENTARIOS

La composición al 31 de diciembre de 2017 es:

INVENTARIOS: VALOR USD. \$ 26.854,70

Productos en Proceso	15.721,23
----------------------	-----------

Materia Prima	9.495,24
---------------	----------

Herramientas y Materiales	569,44
---------------------------	--------

Insumos	1.068,79
---------	----------

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: VALOR USD. \$ 49.990,47

Maquinaria y Equipo	54.685,22
---------------------	-----------

Depreciación Acumulada	4.694,75
------------------------	----------

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

ACTIVO DIFERIDO: VALOR USD. \$ 37.246,24

Software	46.107,09
Amortización Acumulada	7.703,26

CRÉDITO TRIBUTARIO IR: VALOR USD. \$ 1.157,59

Impuesto Renta 1%	729,10
Impuesto Renta 2%	428,49

NOTA 9.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

PROVEEDORES VALOR USD. \$ 34.197,17

Proveedores	34.197,17
-------------	-----------

OBLIGACIONES CON EL SRI: VALOR USD. \$ 4.813,54

SRI por Pagar	4.813,54
---------------	----------

OBLIGACIONES CON EL IESS: VALOR USD. \$ 5.180,65

Aporte IESS por Pagar	3.516,24
Fondo de Reserva por Pagar	490,70
Préstamos Quirografarios por Pagar	353,66
Préstamos Hipotecarios por Pagar	820,05

ANTICIPO CLIENTES: VALOR USD. \$ 6.308,71

Anticipo recibido de Clientes	6.308,71
-------------------------------	----------

NOTA 10.- BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

OBLIGACIONES TRABAJADORES: VALOR USD. \$ 36.110,89

Sueldos	30.781,89
Beneficios Sociales por Pagar	4.141,29

Otras Ctas por Pagar Empleados	1.187,71
Participación Trabajadores	7.925,89

NOTA 11.- OBLIGACIONES SRI

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

OBLIGACIONES SRI CORRIENTES: VALOR USD. \$ 9.880,94

Impuesto a la Renta por Pagar	9.880,94
-------------------------------	----------

NOTA 12.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS: VALOR USD. \$ 77.154,42

Impuesto a la Renta por Pagar	9.880,94
-------------------------------	----------

NOTA 13.- PATRIMONIO NETO

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

CUENTAS PATRIMONIO: VALOR USD. \$ 35.432,42

Capital Social	400,00
Reserva Legal	1.751,62
Resultado del Ejercicio	33.280,80

NOTA 14.- INGRESOS OPERACIONALES

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

INGRESO NETO: VALOR USD. \$ 513.265,72

Venta de Bienes	495.619,27
Venta de Servicios	17.646,45

NOTA 15.- COSTOS OPERACIONALES

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

MANO DE OBRA DIRECTA	VALOR \$136.775,65
EMPLEADOS	101.258,09
Sueldos y Salarios Producción	100.628,08
Horas Extra Producción	630,01
Comisiones Producción	
BENEFICIOS SOCIALES	35.517,56
Aporte Patronal Producción	12.264,01
Décimo Tercer Sueldo Producción	8.492,90
Décimo Cuarto Sueldo Producción	5.734,25
Fondos de Reserva Producción	7.888,28
Desahucio Producción	1.000,00
Vacaciones	138,12
Jubilación Patronal Producción	
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	VALOR \$ 94.299,04
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	94.299,04
Mant. y Reparación de Equipos de Laboratorio	1.051,43
Servicio Básicos Laboratorio	1.942,04
Arriendo de Laboratorio	17.600,00
Seguro de Equipos de Laboratorio	
Alicuota Laboratorio	1.484,20
Repuestos Maquinaria	1.402,12
Suministros de Laboratorio	5.746,11
Materia Prima Consumida	43.761,24
Insumos Consumidos	7.125,68
Herramientas y Materiales Consumidos	9.491,47
Depreciación Maquinaria y Equipo de Laboratorio	4.694,75

NOTA 16.- GASTOS OPERACIONALES

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**VALOR \$227.989,12**

Sueldos y Salarios	91.800,60
Horas Extra	302,19
Aporte Patronal	11.385,23
Décimo Tercer Sueldo	6.799,90
Décimo Cuarto Sueldo	4.433,47
Fondos de Reserva	6.837,00
Servicios Básicos	1.031,06
Suministros de Oficina	1.146,26
Amortización Activos Intangibles	7.703,26
Servicio de Courier	3.635,14
Limpieza	1.279,98
Vigilancia	295,00
Mantenimiento y Reparaciones de oficina	16.186,31
Combustibles y Lubricantes	1.219,36
Seguros	1.140,68
Arriendo	4.400,00
Transporte	2.651,48
Asesoría SGP	1.800,00
Gastos de Gestión	387,90
Alimentación	11.905,46
Servicios Informático	22.771,99
Cafetería	305,52
Gastos de Viaje	2.886,71
Otros Gastos	969,01
Servicios de imprenta	3.417,49
Alicuota	506,80
Servicio de Comunicación	304,20
Gastos Legales	1.098,25
Impuesto y Contribuciones	111,00
Capacitación	3.114,01
Mantenimiento Vehículos	1.515,41
Celulares	737,80
Salud Ocupacional	2.473,60
Servicios Profesionales	8.122,48
Mantenimiento Equipos de Computo	35,00
Uniformes	199,01
Atención Empleados	1.260,74
Atención Clientes	1.819,82

GASTOS DE VENTAS**951,03**

Movilización	756,36
Publicidad y Propaganda	194,67

GASTOS FINANCIEROS**390,08**

Intereses Bancarios

Gastos Bancarios	390,08
------------------	--------

NOTA 17.- GASTOS NO OPERACIONALES

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

GASTOS NO DEDUCIBLES	VALOR S 21,56
IVA que va al Gastos	
Retenciones en la Fuente	
Asumidas	
Gastos sin Sustento	
Intereses y Multas	21,56


Nathalie García
Contador


Diana Mora
Gerente General