

TECNIDENTLAB CIA. LTDA.

***ESTADOS DE SITUACIÓN
FINANCIERA AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2018***

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 2017	SALDO 2018
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	15.586,83	22.360,31
Cuentas por Cobrar Clientes y Otras	5	55.298,80	69.068,25
Otras Cuentas por Cobrar	5	30.870,00	15.552,02
(Provisión Cuentas incobrables)		-	-
Inventarios	6	26.854,70	26.182,64
Propiedad Planta y Equipo (costo)	7	54.683,23	67.232,33
Propiedad Planta y Equipo (depreciación)	7	-4.694,75	-10.072,57
Otros Activos	8	45.107,09	44.949,50
(Amortización Otros Activos)	8	-7.703,26	-16.693,18
TOTAL ACTIVOS		217.004,62	218.607,70
PASIVOS			
Proveedores Por Pagar	9	34.137,17	25.941,02
Obligaciones Acumuladas y Otras Ctas.	9/10	52.413,79	22.392,59
Participación Trabajadores por pagar	10	7.925,89	20.846,53
Impuesto a la Renta por Pagar	11	9.880,94	19.207,14
Intereses por Pagar		-	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		104.417,78	88.467,88
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otras Cuentas por Pagar	12	77.154,42	-
Subsidio Patronal		-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		77.154,42	-
TOTAL PASIVOS		181.572,20	88.467,88
PATRIMONIO			
Capital Social	13	400,00	400,00
Aporte Futuras Capitalizaciones		-	-
Reserva Legal	13	1.751,62	1.751,62
Reservas Facultativas		-	-
Reserva de Capital		-	-
Utilidad Ejercicios anteriores		-	33.280,80
Resultado del presente ejercicio	13	33.280,80	94.707,10
TOTAL PATRIMONIO		35.432,42	130.139,82
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		217.004,62	218.607,70


GERENTE
DIANA MORA


CONTADORA
NATHALIE GARCIA

TECNIDENTLAB CIA. LTDA.

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares)

VENTAS LOCALES		
VENTAS NETAS	14	670.752,71
TOTAL VENTAS NETAS		670.752,71
MINUS COSTOS		
Inventarios Inicial	11.133,47	
(+Compras)	15	53.041,02
(-Disponible)		64.174,49
(+Mano de Obra)	15	122.464,31
(+Costos Fabricación)	15	61.498,72
(+Depreciación)	15	6.238,17
(-Inventario Final)	15	-13.606,05
TOTAL COSTOS		240.769,64
TOTAL UTILIDAD BRUTA		429.983,07
GASTO DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
Gasto de Administración	16	278.116,91
Gastos de Venta	16	1.491,54
Gasto Provisión Incobrable	16	1.188,41
Depreciación	16	352,61
Amortización Otros Activos	16	8.989,92
Gastos Financieros	16	533,47
TOTAL ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		290.672,86
UTILIDAD OPERACIONAL		139.310,21
(+/-) OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS		
Intereses Ganados		-
Utilidad en Venta de Activos		-
Otros Ingresos		-
Otros Gastos	17	-
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		139.310,21
(15%) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		20.896,53
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		118.413,68
(-) Deductible empleo neto		10.057,87
BASE IMPONIBLE IMPUESTO RENTA		107.755,81
(22%) IMPUESTO A LA RENTA		23.706,28
RESULTADO FINAL		94.707,40


 GERENTE
 DIANA MORA


 CONTADORA
 NATHALIE GARCIA

TECNIDENTLAB CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
AL 31 De Diciembre del 2018
 (En Dólares)

	Capital Partido	Capital Adicional	Acciones de Inversiones	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Otras Reservas Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	400							400
1. Capitalización de Utilidades								
2. Aportes de Capital								
3. Donación								
4. Excedente de Revaluación								
5. Utilidad del Ejercicio						33,281	94,707	127,989
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 DEL 2018	400	0	0	1,752	0	33,281	94,707	130,140



GERENTE
DIANA MORA



CONTADORA
NATHALIE GARCIA



TECNIDENTLAB CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 1ro de Enero al 31 de Diciembre del 2018

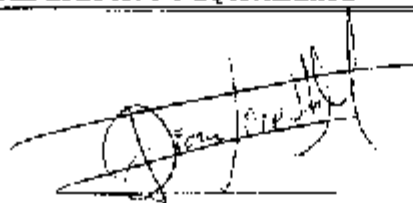
MÉTODO DIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ENTRADAS	633.077,32
Efectivo recibido de los clientes	664.988,28
Efectivo recibido en otras cuentas por Cobrar	7.312,96
Efectivo recibido por provisiones y retenciones	-39.223,92
SALIDAS	-613.735,12
Efectivo pagados a los proveedores	510.528,31
Pago de Impuestos a la Renta	26.052,39
Otras salidas operacionales	77.154,42
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	19.342,20

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ENTRADAS	
SALIDAS	-12.547,11
Propiedad, Planta y Equipo	12.547,11
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-12.547,11
Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo	6.795,09
Saldo Inicial de efectivo y Equivalente	15.586,82
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	22.381,91



DIANA MORA
GERENTE



ING. NATHALIE GARCÍA
CONTADOR(A)

TECNIDENTLAB CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en Dólares)

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

TECNIDENTLAB CÍA. 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 CÍA LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo con 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 2018.

Los estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de TECNIDENTLAB CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, 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.

2.8 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.

2.9 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.

2.10 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.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

La composición al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

CAJA BANCOS:	VALOR USD. \$ 22.389,31
Caja Chica	0,41
Caja Alimentación	62,85
Banco Pichincha	21.429,73
Banco Produbanco	896,32

NOTA 5.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición al 31 de diciembre de 2018 es:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES: VALOR USD. \$ 69.068,25

CLIENTE

Cuentas por Cobrar Clientes	61.063,23
Cuentas por Cobrar Henry Mora	8.005,02

OTRAS CUENTAS POR COBRAR: VALOR USD. \$ 15.552,02

Anticipo Empleados	80,00
Préstamos Empleados	15.472,02

NOTA 6.- INVENTARIOS

La composición al 31 de diciembre de 2018 es:

INVENTARIOS: VALOR USD. \$ 26.182,04

Productos Terminados	810,00
Productos en Proceso	11.765,99
Materia Prima	9.744,89
Herramientas y Materiales	1.799,55
Insumos	2.061,61

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: VALOR USD. \$ 57.159,76

Maquinaria y Equipo	65.931,19
Maquinaria y Equipo	1.301,14
Depreciación Acumulada	9.744,37
Depreciación Acumulada	328,20

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

ACTIVO DIFERIDO:	VALOR USD. \$ 28.256,32
Software	42.546,00
Gastos de Constitución	2.403,50
Amortización Acumulada	16.693,18

NOTA 9.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

PROVEEDORES	VALOR USD. \$ 34.197,17
Proveedores	25.941,62
OBLIGACIONES CON EL SRI:	VALOR USD. \$ 5.106,82
SRI por Pagar	5.106,82
OBLIGACIONES CON EL IESS:	VALOR USD. \$ 4.052,37
Aporte IESS por Pagar	3.150,69
Fondo de Reserva por Pagar	616,18
Préstamos Quirografarios por Pagar	285,50
ANTICIPO CLIENTES:	VALOR USD. \$ 7.327,50
Anticipo recibido de Clientes	7.327,50

NOTA 10.- BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

OBLIGACIONES TRABAJADORES:	VALOR USD. \$ 26.802,43
Beneficios Sociales por Pagar	4.649,26
Otras Ctas por Pagar Empleados	1.256,64
Participación Trabajadores	20.896,53

NOTA 11.- OBLIGACIONES SRI

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

OBLIGACIONES SRI CORRIENTES: VALOR USD. \$ 19.237,14

Impuesto a la Renta por Pagar	19.237,14
-------------------------------	-----------

NOTA 13.- PATRIMONIO NETO

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

CUENTAS PATRIMONIO: VALOR USD. \$ 130.139,82

Capital Social	400,00
Reserva Legal	1.751,62
Utilidades de años anteriores	33.280,80
Resultado del Ejercicio	94.707,40

NOTA 14.- INGRESOS OPERACIONALES

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

INGRESO NETO: VALOR USD. \$ 670.752,71

Venta de Bienes	641.716,29
Venta de Servicios	28.427,91
Ingresos no Operacionales	611,51

NOTA 15.- COSTOS OPERACIONALES

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

MANO DE OBRA DIRECTA	VALOR \$122.464,31
EMPLEADOS	91.701,42
Sueldos y Salarios Producción	90.629,28
Horas Extra Producción	1.072,03

BENEFICIOS SOCIALES	30.762,89
Aporte Patronal Producción	11.107,65
Décimo Tercer Sueldo Producción	6.966,96
Décimo Cuarto Sueldo Producción	3.999,80
Fondos de Reserva Producción	6.727,65
Desahucio Producción	840,00
Vacaciones	1.120,83

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	VALOR \$ 118.305,33
---	----------------------------

Mant. y Reparación de Equipos de Laboratorio	921,32
Servicio Básicos Laboratorio	2.276,27
Arriendo de Laboratorio	20.900,00
Seguro de Equipos de Laboratorio	
Alicuota Laboratorio	1.613,00
Repuestos Maquinaria	3.629,98
Suministros de Laboratorio	32.158,15
Materia Prima Consumida	36.965,06
Insumos Consumidos	9.594,73
Herramientas y Materiales Consumidos	4.008,65
Depreciación Maquinaria y Equipo de Laboratorio	6.238,17

NOTA 16.- GASTOS OPERACIONALES

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	VALOR \$288.381,24
Sueldos y Salarios	92.446,78
Horas Extra	862,20
Aporte Patronal	11.321,51
Décimo Tercer Sueldo	5.880,51
Décimo Cuarto Sueldo	4.304,74
Fondos de Reserva	7.517,98
Desahucio	761,25
Servicios Básicos	783,71
Suministros de Oficina	1.855,02
Depreciación Muebles y Enseres	24,41
Depreciación Equipo de Cómputo	328,20

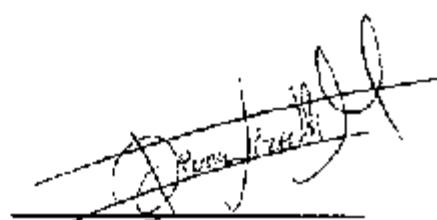
Amortización Activos Intangibles	8.989,92
Provisión Cuentas Incobrables	1.188,41
Servicio de Courier	4.591,17
Limpieza	1.858,33
Vigilancia	241,00
Mantenimiento y Reparaciones de oficina	11.988,48
Combustibles y Lubricantes	1.670,84
Arriendo	4.100,00
Transporte	2.852,52
Asesoría SGP	4.771,00
Gastos de Gestión	4.527,00
Alimentación	12.263,39
Servicios Informático	21.407,79
Cafetería	384,59
Gastos de Viaje	11.985,14
Otros Gastos	1.567,53
Servicios de imprenta	1.380,08
Alicuota	559,00
Servicio de Comunicación	336,20
Costos Legales	965,85
Impuesto y Contribuciones	544,77
Capacitación	382,50
Mantenimiento Vehículos	5.801,41
Celulares	1.650,52
Salud Ocupacional	2.366,40
Servicios Profesionales	10.694,59
Mantenimiento Equipos de Computo	4.185,96
Uniformes	3.281,21
Atención Empleados	1.717,61
Atención Clientes	4.488,58
Bonificaciones	5.417,67
Permisos de Funcionamiento	92,64
Otros Servicios	10.171,84
Donación	875,83
Gastos Navideños	2.921,29
Gastos Activos Fijos	10.073,87

GASTOS DE VENTAS	1.491,54
Sueldos y Salarios Ventas	
Movilización	1.491,54
GASTOS FINANCIEROS	533,47
Gastos Bancarios	533,47

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

OTROS GASTOS	VALOR \$ 266,61
---------------------	------------------------


Nathalie García
Contadora


Diana Mora
Gerente General