

**RIVALESA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**RIVALESA S.A.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 21 de Marzo del 2000, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría trigésima cuarte del cantón Guayaquil con fecha 23 de Febrero del 2000.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica a prestación de servicios Eléctricos, de instrumentación y comercialización de Equipos de Calentamiento Eléctrico.

Sus actividades principales son:

- ✓ VENTA AL POR MENOR DE EQUIPOS ELECTRICOS Y ELECTRONICOS, INCLUSO PARTES Y PIEZA.
- ✓ SERVICIOS DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINAS DE USO ESPECIAL.
- ✓ ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS ELECTROMECAICAS.

**PLAZO DE DURACION:** 100 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 21 de Marzo del 2000.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Tulcán 3114 y Portete, Guayaquil - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992113731001.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

*Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.*

*La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:*

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas de hasta 5 millones*
- Tengan menos de 200 trabajadores*

## **2.3. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.*

## **2.4. Responsabilidad de la información**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.*

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.*

## 2.5. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

10101	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO</b>	
1010101	CAJA CHICA	450.00
1010102	BANCO GUAYAQUIL Cta. Cte. 1095722	22,667.89
1010103	BANCO GUAYAQUIL Cta. Cte. 17324306	1,452.21
1010104	BANCO GUAYAQUIL Cta. Cte. 17324470	-23.57
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO</b>	<b>24,546.53</b>

### 3.2. Activos Financieros

#### 3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

#### a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

#### b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

### c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

#### Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable. Las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

## Cuentas por Cobrar

CLIENTE	Código	Documento	Ciudad	Dpto.	Fecha	Débito	Crédito	Saldo	
<b>CLIENTE: ZONA 1</b>									
<b>DEUDADOR: 101 JORGE ALCIVAR</b>									
<b>CLIENTE: 000001 LA FABRIL S.A.</b>									
			<b>Dirección</b>	<b>VIA MANTA - MONTECRISTI KM 5 1/2</b>		<b>Teléfono:</b>	<b>052920091</b>		
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000426	GQUIL	LABORATORIO	05/11/2015	140.00	13.00	127.00
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000426	GQUIL	LABORATORIO	05/11/2015	112.00	10.40	101.60
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000426	GQUIL	LABORATORIO	05/11/2015	28.00	2.60	25.40
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000426	GQUIL	LABORATORIO	05/11/2015	1,232.00	114.40	1,117.60
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000427	GQUIL	LABORATORIO	05/11/2015	39.20	3.64	35.56
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000427	GQUIL	LABORATORIO	06/11/2015	420.00	39.00	381.00
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000428	GQUIL	LABORATORIO	01/12/2015	504.00	46.80	457.20
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000428	GQUIL	SERVICIOS	01/12/2015	5,679.52	527.38	5,152.14
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000428	GQUIL	LABORATORIO	01/12/2015	156.80	14.56	142.24
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000429	GQUIL	LABORATORIO	01/12/2015	392.00	36.40	355.60
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000429	GQUIL	LABORATORIO	01/12/2015	1,761.76	163.59	1,598.17
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000429	GQUIL	LABORATORIO	01/12/2015	1,537.76	142.79	1,394.97
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000429	GQUIL	LABORATORIO	01/12/2015	336.00	31.20	304.80
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000431	GQUIL	LABORATORIO	08/12/2015	336.00	31.20	304.80
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000431	GQUIL	LABORATORIO	08/12/2015	448.00	41.60	406.40
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000431	GQUIL	LABORATORIO	08/12/2015	364.00	33.80	330.20
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000431	GQUIL	LABORATORIO	08/12/2015	39.20	3.64	35.56
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000432	GQUIL	LABORATORIO	08/12/2015	78.40	7.28	71.12
0001	LA FABRIL S.A.	FAC	00100100000432	GQUIL	LABORATORIO	08/12/2015	1,428.00	132.60	1,295.40
<b>TOTAL PARA CLIENTE 000001 LA FABRIL S.A. 13,636.76</b>									

**CLIENTE: 000002 REYBANPAC REY BANANO DEL PACIFICO C.A.** Dirección : **VIA A DAULE KM 2.5 AV. CARLOS JULIO AROSEMENA** Teléfono: 2208670

00002	REYBANPAC REY BANANO DEL PACIFICO C.A.	FAC	001001000004303	GQUIL	LABORATORIO	03/12/2015	14,582.40	13,931.40	651.00
-------	--	-----	-----------------	-------	-------------	------------	-----------	-----------	--------

**TOTAL PARA CLIENTE 000002 REYBANPAC REY BANANO DEL PACIFICO C.A. 651.00**

**CLIENTE: 000004 INDUSTRIAS ALES C. A.** Dirección : **AV. 113 Y CALLE 110 MANTA ECUADOR** Teléfono: 022924925

00004	INDUSTRIAS ALES C. A.	FAC	001001000004160	GQUIL	LABORATORIO	03/07/2015	5,859.84	544.13	5,315.71
00004	INDUSTRIAS ALES C. A.	FAC	001001000004161	GQUIL	LABORATORIO	08/07/2015	431.20	40.04	391.16
00004	INDUSTRIAS ALES C. A.	FAC	001001000004232	GQUIL	SERVICIOS	03/09/2015	3,309.60	307.32	3,002.28
00004	INDUSTRIAS ALES C. A.	FAC	001001000004234	GQUIL	SERVICIOS	01/09/2015	817.60	75.92	741.68
00004	INDUSTRIAS ALES C. A.	FAC	001001000004269	GQUIL	LABORATORIO	05/11/2015	1,254.40	116.48	1,137.92
00004	INDUSTRIAS ALES C. A.	FAC	001001000004270	GQUIL	LABORATORIO	05/11/2015	778.40	72.28	706.12
00004	INDUSTRIAS ALES C. A.	FAC	001001000004271	GQUIL	LABORATORIO	05/11/2015	392.00	36.40	355.60
00004	INDUSTRIAS ALES C. A.	FAC	001001000004280	GQUIL	LABORATORIO	10/11/2015	560.00	52.00	508.00

**TOTAL PARA CLIENTE 000004 INDUSTRIAS ALES C. A. 12,158.47**

**CLIENTE: 000006 AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION LTDA.** Dirección : **VIA A DAULE KM 10 AV. PRINCIPAL** Teléfono: 2114057

00006	AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.	FAC	001001000004253	GQUIL	LABORATORIO	02/10/2015	313.60	39.20	274.40
00006	AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA.	FAC	001001000004255	GQUIL	LABORATORIO	02/10/2015	980.00	122.50	857.50

**TOTAL PARA CLIENTE 000006 AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C. LTDA. 1,131.90**

**CLIENTE: 000007 ECUADOR COCOA COFFEE, ECUACOFFEE S.A.** Dirección : **VIA A DAULE KM 10 AV. PRINCIPAL** Teléfono: 2114057

00007	ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A.	FAC	001001000004254	GQUIL	LABORATORIO	02/10/2015	1,736.00	217.00	1,519.00
-------	---	-----	-----------------	-------	-------------	------------	----------	--------	----------

**TOTAL PARA CLIENTE 000007 ECUADOR COCOA & COFFEE, ECUACOFFEE S.A. 1,519.00**

**CLIENTE: 000047 BANANA LIGHT BANANALIGHT C.A.** Dirección : **KM. 4.5 VIA DURAN TAMBO** Teléfono: 3712959

00047	BANANA LIGHT BANANALIGHT C.A.	FAC	001001000004300	GQUIL	LABORATORIO	01/12/2015	2,116.80	264.60	1,852.20
-------	-------------------------------	-----	-----------------	-------	-------------	------------	----------	--------	----------

**TOTAL PARA CLIENTE 000047 BANANA LIGHT BANANALIGHT C.A. 1,852.20**

**CLIENTE: 000048 SWISSOIL DEL ECUADOR S.A.** Dirección : **CALLE NOVENA ENTRE AV. DOMINGO COMIN Y LA RIA** Teléfono: 2445340

00048	SWISSOIL DEL ECUADOR S.A.	FAC	001001000004312	GQUIL	LABORATORIO	03/12/2015	3,528.00	327.60	3,200.40
-------	---------------------------	-----	-----------------	-------	-------------	------------	----------	--------	----------

**TOTAL PARA CLIENTE 000048 SWISSOIL DEL ECUADOR S.A. 3,200.40**

**CLIENTE: 000049 TRANSMARINA C.** Dirección : **MONTECRISTI: VIA CIRCUNVALACION KM 9 1/2** Teléfono: 052318805

0049	TRANSMARINA C. A.	FAC	00100100000424	MANTA	LABORATORIO	18/08/2015	2,049.60	256.20	1,793.40
<b>TOTAL PARA CLIENTE 000049 TRANSMARINA C. A.</b>									<b>1,793.40</b>
<b>CLIENTE: 000059 SOCIEDAD INDUSTRIAL GANADERA ELORDEÑO S.A.</b>		<b>Dirección :</b>	<b>QUITO AV. 12 DE OCTUBRE N24-437 Y LUIS CORDERO EDIF. PUERTO DE PALOS</b>			<b>Teléfono:</b>	022501467		
0059	SOCIEDAD INDUSTRIAL GANADERA ELORDEÑO S.A.	FAC	001001000004175	GUIL	LABORATORIO	14/07/2015	7,067.20	6,139.63	927.57
0059	SOCIEDAD INDUSTRIAL GANADERA ELORDEÑO S.A.	FAC	001001000004177	GUIL	LABORATORIO	14/07/2015	494.10	58.85	435.25
0059	SOCIEDAD INDUSTRIAL GANADERA ELORDEÑO S.A.	FAC	001001000004192	GUIL	LABORATORIO	23/07/2015	150.91	17.52	133.39
0059	SOCIEDAD INDUSTRIAL GANADERA ELORDEÑO S.A.	FAC	001001000004307	GUIL	LABORATORIO	03/12/2015	324.80	40.60	284.20
0059	SOCIEDAD INDUSTRIAL GANADERA ELORDEÑO S.A.	FAC	001001000004325	GUIL	LABORATORIO	14/12/2015	230.18	26.72	203.46
0059	SOCIEDAD INDUSTRIAL GANADERA ELORDEÑO S.A.	FAC	001001000004329	GUIL	LABORATORIO	14/12/2015	1,131.36	139.02	992.34
<b>TOTAL PARA CLIENTE 000059 SOCIEDAD INDUSTRIAL GANADERA ELORDEÑO S.A.</b>									<b>2,976.21</b>
<b>CLIENTE: 000060 CORPORACION CUATORZANA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS CORPABE S.A.</b>		<b>Dirección :</b>	<b>QUITO: AV. 12 DE OCTUBRE N24-437 Y LUIS CORDERO</b>			<b>Teléfono:</b>	2501467		
0060	CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS	FAC	001001000004166	GUIL	LABORATORIO	14/07/2015	11,345.60	4,694.31	6,651.29
0060	CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS Y BEBIDAS	FAC	001001000004304	GUIL	LABORATORIO	03/12/2015	571.20	53.04	518.16
<b>TOTAL PARA CLIENTE 000060 CORPORACION ECUATORIANA DE ALIMENTOS Y BEB</b>									<b>7,169.45</b>
<b>CLIENTE: 000124 UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL</b>		<b>Dirección :</b>	<b>AV. CARLOS JULIO AROSEMENA K 1 1/2</b>			<b>Teléfono:</b>			
0124	UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL	FAC	001001000004278	GUIL	LABORATORIO	09/11/2015	392.00	36.40	355.60
<b>TOTAL PARA CLIENTE 000124 UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQU</b>									<b>355.60</b>
<b>CLIENTE: 000153 DISERTECNIC CORPORATION S.A.</b>		<b>Dirección :</b>	<b>BARRIO SEGURO, CALLE ORIENTE 1215 ENTRE MEXICO Y LA HABANA</b>			<b>Teléfono:</b>			
0153	DISERTECNIC CORPORATION S.A.	FAC	001001000004262	GUIL	LABORATORIO	04/11/2015	176.68	1.58	175.10
<b>TOTAL PARA CLIENTE 000153 DISERTECNIC CORPORATION S.A.</b>									<b>175.10</b>
<b>TOTAL PARA VENDEDOR: 101 JORGE ALCIVAR</b>									<b>46,619.49</b>

## SALDO DETALLADO DE CLIENTES FECHA DE CORTE 31/12/2015

Tipo	Documento	Observaciones	Emisión	Vencimiento	
<b>000009</b>	<b>EEINSA</b>				
FAC	001002000002625	EEINSA N° 001-002-000002625	23/11/2015	23/12/2015	
					<b>TOTAL EEINSA</b>
					<b>126.54</b>
<b>000010</b>	<b>CALDERON RODRIGUEZ JULIO LORENZO</b>				
FAC	001002000002679	CALDERON RODRIGUEZ JULIO LORENZO N° 001-002-000002679	10/12/2015	09/01/2016	
					<b>TOTAL CALDERON RODRIGUEZ JULIO LORENZO</b>
					<b>88.58</b>
<b>000011</b>	<b>JANETH ELIZABETH REYES ENRIQUEZ</b>				
FAC	001002000002560	JANETH ELIZABETH REYES ENRIQUEZ N° 001-002-000002560	20/10/2015	19/11/2015	
FAC	001002000002597	JANETH ELIZABETH REYES ENRIQUEZ N° 001-002-000002597	06/11/2015	06/12/2015	
FAC	001002000002638	JANETH ELIZABETH REYES ENRIQUEZ N° 001-002-000002638	26/11/2015	26/12/2015	
					<b>TOTAL JANETH ELIZABETH REYES ENRIQUEZ</b>
					<b>203.53</b>
<b>000012</b>	<b>ABCALSA S.A.</b>				
FAC	001002000002616	ABCALSA S.A. N° 001-002-000002616	12/11/2015	12/12/2015	
					<b>TOTAL ABCALSA S.A.</b>
					<b>44.03</b>
<b>000013</b>	<b>PLASTICOS ECUATORIANOS S.A.</b>				
FAC	001002000002694	PLASTICOS ECUATORIANOS S.A. N° 001-002-000002694	21/12/2015	20/01/2016	
					<b>TOTAL PLASTICOS ECUATORIANOS S.A.</b>
					<b>184.73</b>
<b>000014</b>	<b>CORPORACION AZENDE S.A.</b>				
FAC	001002000002661	CORPORACION AZENDE S.A. N° 001-002-000002661	03/12/2015	02/01/2016	
FAC	001002000002686	CORPORACION AZENDE S.A. N° 001-002-000002686	15/12/2015	14/01/2016	
					<b>TOTAL CORPORACION AZENDE S.A.</b>
					<b>380.19</b>
<b>000016</b>	<b>CITERA S.A.</b>				
FAC	001002000002623	CITERA S.A. N° 001-002-000002623	19/11/2015	19/12/2015	
FAC	001002000002677	CITERA S.A. N° 001-002-000002677	09/12/2015	11/12/2015	
					<b>TOTAL CITERA S.A.</b>
					<b>386.90</b>
<b>000018</b>	<b>DELTAPLASTIC C.A.</b>				
FAC	001002000002637	DELTAPLASTIC C.A. N° 001-002-000002637	26/11/2015	26/12/2015	
FAC	001002000002681	DELTAPLASTIC C.A. N° 001-002-000002681	10/12/2015	09/01/2016	
FAC	001002000002689	DELTAPLASTIC C.A. N° 001-002-000002689	17/12/2015	16/01/2016	
					<b>TOTAL DELTAPLASTIC C.A.</b>
					<b>536.15</b>
<b>000020</b>	<b>STUP S.A.</b>				
FAC	001002000002692	STUP S.A. N° 001-002-000002692	18/12/2015	20/12/2015	
					<b>TOTAL STUP S.A.</b>
					<b>650.46</b>
<b>000021</b>	<b>PALMAPLAST CIA .LTDA.</b>				
FAC	001002000002541	PALMAPLAST CIA .LTDA. N° 001-002-000002541	08/10/2015	07/11/2015	

FAC	001002000002568	PALMAPLAST CIA .LTDA. N° 001-002-000002568	21/10/2015	20/11/2015	
FAC	001002000002571	PALMAPLAST CIA .LTDA. N° 001-002-000002571	21/10/2015	20/11/2015	
FAC	001002000002599	PALMAPLAST CIA .LTDA. N° 001-002-000002599	09/11/2015	09/12/2015	
FAC	001002000002606	PALMAPLAST CIA .LTDA. N° 001-002-000002606	11/11/2015	11/12/2015	
		<b>TOTAL PALMAPLAST CIA .LTDA.</b>			<b>1,318.12</b>
<b>000025</b>		<b>TUBOSISTEMAS S.A.</b>			
FAC	001002000002622	TUBOSISTEMAS S.A. N° 001-002-000002622	19/11/2015	19/12/2015	
		<b>TOTAL TUBOSISTEMAS S.A.</b>			<b>444.64</b>
<b>000039</b>		<b>PICA PLASTICOS INDUSTRIALES C.A.</b>			
FAC	001002000002604	PICA PLASTICOS INDUSTRIALES C.A. N° 001-002-000002604	10/11/2015	10/12/2015	
FAC	001002000002667	PICA PLASTICOS INDUSTRIALES C.A. N° 001-002-000002667	07/12/2015	06/01/2016	
		<b>TOTAL PICA PLASTICOS INDUSTRIALES C.A.</b>			<b>309.31</b>
<b>000041</b>		<b>BANACOR S.A.</b>			
FAC	001002000002688	BANACOR S.A. N° 001- 002-000002688	16/12/2015	15/01/2016	
		<b>TOTAL BANACOR S.A.</b>			<b>159.17</b>
<b>000042</b>		<b>SUPERCINES S.A.</b>			
FAC	001002000002651	SUPERCINES S.A. N° 001- 002-000002651	01/12/2015	31/12/2015	
FAC	001002000002674	SUPERCINES S.A. N° 001- 002-000002674	09/12/2015	08/01/2016	
		<b>TOTAL SUPERCINES S.A.</b>			<b>811.94</b>
<b>000046</b>		<b>SICOELEC CIA. LTDA.</b>			
FAC	001002000002605	SICOELEC CIA. LTDA. N° 001-002-000002605	10/11/2015	10/12/2015	
FAC	001002000002624	SICOELEC CIA. LTDA. N° 001-002-000002624	23/11/2015	23/12/2015	
FAC	001002000002685	SICOELEC CIA. LTDA. N° 001-002-000002685	14/12/2015	13/01/2016	
		<b>TOTAL SICOELEC CIA. LTDA.</b>			<b>333.99</b>
<b>000052</b>		<b>GERARDO MOGROVEJO &amp; HIJOS E.C.</b>			
FAC	001002000002532	GERARDO MOGROVEJO & HIJOS E.C. N° 001-002- 000002532	06/10/2015	05/11/2015	
		<b>TOTAL GERARDO MOGROVEJO &amp; HIJOS E.C.</b>			<b>866.14</b>
<b>000055</b>		<b>ORTIZ ORTIZ VICTOR JOEL</b>			
FAC	001002000002576	ORTIZ ORTIZ VICTOR JOEL N° 001-002- 000002576	26/10/2015	25/11/2015	
FAC	001002000002582	ORTIZ ORTIZ VICTOR JOEL N° 001-002- 000002582	29/10/2015	27/11/2015	
FAC	001002000002663	ORTIZ ORTIZ VICTOR JOEL N° 001-002- 000002663	04/12/2015	03/01/2016	
		<b>TOTAL ORTIZ ORTIZ VICTOR JOEL</b>			<b>1,512.92</b>
<b>000056</b>		<b>ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. CIA. LTDA.</b>			
FAC	001002000002558	ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. CIA. LTDA. N° 001-002- 000002558	20/10/2015	19/11/2015	
FAC	001002000002575	ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. CIA. LTDA. N° 001-002- 000002575	23/10/2015	22/11/2015	
FAC	001002000002610	ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. CIA. LTDA. N° 001-002- 000002610	11/11/2015	11/12/2015	

FAC	001002000002695	ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. CIA. LTDA. N° 001-002-000002695	21/12/2015	20/01/2016	
		<b>TOTAL ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. CIA. LTDA.</b>			<b>1,236.71</b>
<b>000062</b>		<b>PLASMULTIEC CIA. LTDA.</b>			
FAC	001002000002680	PLASMULTIEC CIA. LTDA. N° 001-002-000002680	10/12/2015	09/01/2016	
FAC	001002000002682	PLASMULTIEC CIA. LTDA. N° 001-002-000002682	11/12/2015	26/12/2015	
FAC	001002000002684	PLASMULTIEC CIA. LTDA. N° 001-002-000002684	14/12/2015	13/01/2016	
		<b>TOTAL PLASMULTIEC CIA. LTDA.</b>			<b>2,739.56</b>
<b>000065</b>		<b>CONFORTOLA S.A.</b>			
FAC	001002000002621	CONFORTOLA S.A. N° 001-002-000002621	18/11/2015	18/12/2015	
		<b>TOTAL CONFORTOLA S.A.</b>			<b>142.08</b>
<b>000073</b>		<b>MEXICHEM ECUADOR S.A.</b>			
FAC	001002000002566	MEXICHEM ECUADOR S.A. N° 001-002-000002566	20/10/2015	04/11/2015	
		<b>TOTAL MEXICHEM ECUADOR S.A.</b>			<b>155.73</b>
<b>000077</b>		<b>PLASTICOS RIVAL CIA. LTDA.</b>			
FAC	001002000002527	PLASTICOS RIVAL CIA. LTDA. N° 001-002-000002527	05/10/2015	04/11/2015	
		<b>TOTAL PLASTICOS RIVAL CIA. LTDA.</b>			<b>1,503.60</b>
<b>000079</b>		<b>PROQUIANDINOS S.A.</b>			
FAC	001002000002446	PROQUIANDINOS S.A. N° 001-002-000002446	01/09/2015	16/09/2015	
FAC	001002000002596	PROQUIANDINOS S.A. N° 001-002-000002596	04/11/2015	19/11/2015	
		<b>TOTAL PROQUIANDINOS S.A.</b>			<b>686.29</b>
<b>000080</b>		<b>PAPELESA C. LTDA.</b>			
FAC	001002000002595	PAPELESA C. LTDA. N° 001-002-000002595	04/11/2015	04/12/2015	
		<b>TOTAL PAPELESA C. LTDA.</b>			<b>75.18</b>
<b>000087</b>		<b>CONZAELECT S.A.</b>			
FAC	001002000002528	CONZAELECT S.A. N° 001-002-000002528	05/10/2015	04/11/2015	
FAC	001002000002697	CONZAELECT S.A. N° 001-002-000002697	21/12/2015	20/01/2016	
		<b>TOTAL CONZAELECT S.A.</b>			<b>400.04</b>
<b>000090</b>		<b>INDUGLOB</b>			
FAC	001002000002662	INDUGLOB N° 001-002-000002662	04/12/2015	03/01/2016	
		<b>TOTAL INDUGLOB</b>			<b>159.05</b>
<b>000095</b>		<b>PROMAPLAST S.A.</b>			
FAC	001002000002631	PROMAPLAST S.A. N° 001-002-000002631	25/11/2015	27/11/2015	
FAC	001002000002657	PROMAPLAST S.A. N° 001-002-000002657	02/12/2015	04/12/2015	
		<b>TOTAL PROMAPLAST S.A.</b>			<b>105.90</b>
<b>000099</b>		<b>AGRICOLA COMERCIAL INDUSTRIAL S.A.</b>			
FAC	001002000002510	AGRICOLA COMERCIAL INDUSTRIAL S.A. N° 001-002-000002510	24/09/2015	24/10/2015	
FAC	001002000002512	AGRICOLA COMERCIAL INDUSTRIAL S.A. N° 001-002-000002512	28/09/2015	28/10/2015	
FAC	001002000002632	AGRICOLA COMERCIAL INDUSTRIAL S.A. N° 001-002-000002632	25/11/2015	25/12/2015	
		<b>TOTAL AGRICOLA COMERCIAL INDUSTRIAL S.A.</b>			<b>230.07</b>
<b>000107</b>		<b>FERRETERIA Y CONTROLES ELECTRICOS S.A.</b>			
FAC	001002000002614	FERRETERIA Y	12/11/2015	12/12/2015	

CONTROLES ELECTRICOS  
S.A. N° 001-002-  
000002614

**TOTAL FERRETERIA Y CONTROLES ELECTRICOS S.A.**

**19.15**

**000116**

**LUBRICANTES INTERNACIONALES S.A. LUBRISA**

FAC	001002000002643	LUBRICANTES INTERNACIONALES S.A. LUBRISA N° 001-002-000002643	01/12/2015	31/12/2015
-----	-----------------	---	------------	------------

**TOTAL LUBRICANTES INTERNACIONALES S.A. LUBRISA**

**347.98**

**000118**

**ECUACABLE S.A.**

FAC	001002000002598	ECUACABLE S.A. N° 001-002-000002598	06/11/2015	21/11/2015
FAC	001002000002613	ECUACABLE S.A. N° 001-002-000002613	11/11/2015	26/11/2015
FAC	001002000002660	ECUACABLE S.A. N° 001-002-000002660	03/12/2015	02/01/2016
FAC	001002000002666	ECUACABLE S.A. N° 001-002-000002666	07/12/2015	22/12/2015

**TOTAL ECUACABLE S.A.**

**618.62**

**000119**

**SUPRAPLAST S.A.**

FAC	001002000002525	SUPRAPLAST S.A. N° 001-002-000002525	05/10/2015	20/10/2015
FAC	001002000002654	SUPRAPLAST S.A. N° 001-002-000002654	01/12/2015	16/12/2015
FAC	001002000002675	SUPRAPLAST S.A. N° 001-002-000002675	09/12/2015	24/12/2015
FAC	001002000002676	SUPRAPLAST S.A. N° 001-002-000002676	09/12/2015	08/01/2016

**TOTAL SUPRAPLAST S.A.**

**963.18**

**000123**

**FINKTEC S.A.**

FAC	001002000002659	FINKTEC S.A. N° 001-002-000002659	02/12/2015	01/01/2016
-----	-----------------	-----------------------------------	------------	------------

**TOTAL FINKTEC S.A.**

**182.22**

**000130**

**BEDOYA HERNANDEZ DAGOBERTO**

FAC	001002000002633	BEDOYA HERNANDEZ DAGOBERTO N° 001-002-000002633	25/11/2015	25/12/2015
FAC	001002000002691	BEDOYA HERNANDEZ DAGOBERTO N° 001-002-000002691	17/12/2015	16/01/2016

**TOTAL BEDOYA HERNANDEZ DAGOBERTO**

**439.54**

**000135**

**LATIENVASES S.A.**

FAC	001002000002665	LATIENVASES S.A. N° 001-002-000002665	07/12/2015	09/12/2015
-----	-----------------	---------------------------------------	------------	------------

**TOTAL LATIENVASES S.A.**

**193.32**

**000143**

**PLASTIEMPAQUES S.A.**

FAC	001002000002611	PLASTIEMPAQUES S.A. N° 001-002-000002611	11/11/2015	11/12/2015
FAC	001002000002612	PLASTIEMPAQUES S.A. N° 001-002-000002612	11/11/2015	11/12/2015
FAC	001002000002690	PLASTIEMPAQUES S.A. N° 001-002-000002690	17/12/2015	16/01/2016

**TOTAL PLASTIEMPAQUES S.A.**

**684.13**

**000148**

**TUBERIAS PACIFICO S.A. TUPASA**

FAC	001002000002393	TUBERIAS PACIFICO S.A. TUPASA N° 001-002-000002393	11/08/2015	10/09/2015
-----	-----------------	--	------------	------------

**TOTAL TUBERIAS PACIFICO S.A. TUPASA**

**859.20**

**000151**

**SOLUCIONES DE EMPAQUES SDE S.A.**

FAC	001002000002683	SOLUCIONES DE EMPAQUES SDE S.A. N° 001-002-000002683	14/12/2015	13/01/2016
-----	-----------------	--	------------	------------

**TOTAL SOLUCIONES DE EMPAQUES SDE S.A.**

**569.43**

**000155**

**PAUL RICAURTE PERERO**

FAC	001002000002618	PAUL RICAURTE PERERO	17/11/2015	17/12/2015
-----	-----------------	----------------------	------------	------------

		N° 001-002-000002618			
FAC	001002000002634	PAUL RICAURTE PERERO	25/11/2015	25/12/2015	
		N° 001-002-000002634			
FAC	001002000002636	PAUL RICAURTE PERERO	26/11/2015	26/12/2015	
		N° 001-002-000002636			
FAC	001002000002658	PAUL RICAURTE PERERO	02/12/2015	01/01/2016	
		N° 001-002-000002658			
FAC	001002000002670	PAUL RICAURTE PERERO	08/12/2015	07/01/2016	
		N° 001-002-000002670			
		<b>TOTAL PAUL RICAURTE PERERO</b>			<b>419.84</b>
<b>000156</b>	<b>ESTAR CA</b>				
FAC	001002000002514	ESTAR CA N° 001-002-000002514	01/10/2015	31/10/2015	
		<b>TOTAL ESTAR CA</b>			<b>50.49</b>
<b>000164</b>	<b>SENSORCONTROL S.A.</b>				
FAC	001002000002594	SENSORCONTROL S.A. N° 001-002-000002594	04/11/2015	04/12/2015	
FAC	001002000002673	SENSORCONTROL S.A. N° 001-002-000002673	08/12/2015	07/01/2016	
		<b>TOTAL SENSORCONTROL S.A.</b>			<b>214.51</b>
<b>000177</b>	<b>ALIMENTOS EL SABOR ALIMENSABOR C.LTDA.</b>				
FAC	001002000002572	ALIMENTOS EL SABOR ALIMENSABOR C.LTDA. N° 001-002-000002572	22/10/2015	21/11/2015	
		<b>TOTAL ALIMENTOS EL SABOR ALIMENSABOR C.LTDA.</b>			<b>171.84</b>
<b>000183</b>	<b>THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A.</b>				
FAC	001002000002592	THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A. N° 001-002-000002592	04/11/2015	04/12/2015	
		<b>TOTAL THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A.</b>			<b>338.31</b>
<b>000188</b>	<b>INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA S.A.</b>				
FAC	001002000002615	INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA S.A. N° 001-002-000002615	12/11/2015	12/12/2015	
		<b>TOTAL INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA S.A.</b>			<b>723.24</b>
<b>000191</b>	<b>SACOS DURAN REYSAC S.A.</b>				
FAC	001002000002646	SACOS DURAN REYSAC S.A. N° 001-002-000002646	01/12/2015	16/12/2015	
		<b>TOTAL SACOS DURAN REYSAC S.A.</b>			<b>272.80</b>
<b>000196</b>	<b>METALZACORP S.A.</b>				
FAC	001002000002639	METALZACORP S.A. N° 001-002-000002639	27/11/2015	29/11/2015	
		<b>TOTAL METALZACORP S.A.</b>			<b>575.43</b>
<b>000201</b>	<b>KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A</b>				
FAC	001002000002687	KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A N° 001-002-000002687	15/12/2015	30/12/2015	
FAC	001002000002700	KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A N° 001-002-000002700	21/12/2015	20/01/2016	
		<b>TOTAL KANGLE ENSAMBLADORA DE ARTEFACTOS ELECTRICOS S.A</b>			<b>425.24</b>
<b>000208</b>	<b>ANDRADE VELIZ WEYBERT ROBERT</b>				
FAC	001002000002672	ANDRADE VELIZ WEYBERT ROBERT N° 001-002-000002672	08/12/2015	10/12/2015	
		<b>TOTAL ANDRADE VELIZ WEYBERT ROBERT</b>			<b>72.80</b>
<b>000209</b>	<b>PLASTICOS TANG S.A.</b>				
FAC	001002000002693	PLASTICOS TANG S.A. N° 001-002-000002693	18/12/2015	17/01/2016	
		<b>TOTAL PLASTICOS TANG S.A.</b>			<b>303.03</b>
		<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>24,235.85</b>

### **Provisión por cuentas incobrables**

Quando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### **3.3. Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

<b>10103</b>	<b>INVENTARIOS</b>	
1010306	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - C	76,456.37
1010307	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	333.41
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>76,789.78</b>

### **3.4. Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

<b>10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	
1020105 MUEBLES Y ENSERES	10,896.82
1020106 MAQUINARIA Y EQUIPO	62,864.96
1020108 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	32,354.33
1020109 VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	14,257.95
1020110 OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,000.00
1020112 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E -	47,067.82
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>75,306.24</b>

### **3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

### **3.6. Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de

financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

<b>20104 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	
2010401 LOCALES	70,350.90
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	<b>70,350.90</b>

### **3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

<b>20105 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	
2010501 LOCALES PACIFICARD	1,054.10
2010503 LOCAL BANCO DE GUAYAQUIL	7,517.60
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>8,571.70</b>

### **3.8. Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

**El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.**

**El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.**

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

*El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.*

*A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.*

*La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.*

*Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.*

*En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.*

### **3.9. Provisiones**

*Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.*

*Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.*

### **3.10. Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.*

<b>4 INGRESOS</b>	
<b>401 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
40101 VENTA EQ. CALENTAMIENTO ELECTRICO	160,044.32
40102 SERVICIOS ELECTRICOS	11,502.92
40103 SERVICIOS DE LABORATORIO	172,109.46
40109 (-) DESCUENTO EN VENTAS	-2,750.34
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>340,906.36</b>

### **3.11. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

51	<b>COSTO DE VENTA Y PRODUCCION</b>	73815.90
62	<b>GASTOS</b>	
	GASTOS DE VENTA	74353.82
	GASTOS DE ADMINISTRACION	172456.24
	GASTOS FINANCIEROS	3561.97

### **3.12. Arrendamientos**

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

### **3.13. Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

60	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	17738.41
61	<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	2660.76

### **3.14. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **3.15. Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### 3.16. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

## 4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

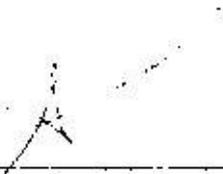
Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.

- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 27 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contadora.



Firma  
Gerente General  
Ing. Jorge Alcivar Yagual



Firma  
Contadora  
CPA. Gilda Rosero Baque

## RIVALESA SA

R.U.C.: 0992113731001

Dirección: TULCAN 3214 Y PORTEYE

Teléfono: 045018070

Fecha 12/03/2016 16:18:55

Página 1 De 4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ACUMULADO  
AL 31 de Diciembre del 2015 Nivel : 5

Expresado en Dólares

CUENTA	DESCRIPCION	NOTA	MES ACTUAL
1	ACTIVO		
10	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		
1010101	CAJA CHECA		450.00
1010102	BANCO GUAYAQUEL Cta. Cte. 1095722		22,667.89
1010103	BANCO GUAYAQUEL Cta. Cte. 17324306		1,452.21
1010104	BANCO GUAYAQUEL Cta. Cte. 1/324470		-23.57
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			<b>24,546.53</b>
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTE		57,218.58
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTE		13,636.76
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>			<b>70,855.34</b>
10103	INVENTARIOS		
1010306	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN A		76,456.37
1010307	MERCADERÍAS EN TRANSITO		333.41
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>			<b>76,789.78</b>
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES		7,404.52
1010404	ANTICIPO A EMPLEADOS		41.65
1010405	PRESTANCO A EMPLEADOS		2,200.00
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			<b>9,646.17</b>
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		
101050101	12% ADQUISICIONES Y PAGOS (excluye activo		0.00
101050102	12% ADQUISICIONES LOCALES ACTIVO FIJO		0.00
101050104	12% IMPORTACIONES DE BIENES (Excluye Act		0.00
101050107	CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		3,767.55
101050108	30% RETENCION IVA		0.00
101050109	70% RETENCION IVA		0.00
101050110	100% RETENCION IVA		0.00
<b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>			<b>3,767.55</b>
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		
101050201	CRÉDITO TRIBUTARIO IMP. A LA RENTA		0.00
101050202	1% TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES NAT		1,553.04
101050204	2% OTRAS RETENCIONES APLICABLES		3,535.28
<b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I.</b>			<b>5,088.32</b>
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			<b>8,855.87</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>190,693.69</b>
102	ACTIVO NO CORRIENTE		

**RIVALESA SA**

R.U.C.: 0992113/31001  
 Dirección: TULCAN 3114 Y PORTE7E  
 Teléfono: 045016070

Fecha 12/03/2016 16:13:55  
 Página 2 De 4

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ACUMULADO**  
**AL 31 de Diciembre del 2015 Nivel : 5**

Expresado en Dólares

CUENTA	DESCRIPCION	NOTA	MES ACTUAL
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1020105	MUEBLES Y ENSERES		10,896.82
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		62,364.96
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		32,354.33
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQU		14,257.95
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2,300.00
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES		-47,367.82
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>75,306.24</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>75,306.24</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>265,999.93</b>
2	PASIVO		
251	PASIVO CORRIENTE		
25104	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO REL		
2510401	LOCALES		70,350.90
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>			<b>70,350.90</b>
25105	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCI		
2510501	LOCALES PACIFICARD		1,054.20
2510502	LOCAL BANCO DE QUAYAQUIL		7,517.60
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			<b>8,571.70</b>
25106	PROVISIONES		
2510601	CAJA CHECA POR PAGAR		964.35
2510604	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		0.00
<b>TOTAL PROVISIONES</b>			<b>964.35</b>
25108	OTRAS OBLIGACIONES		
2510801	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
251080101	12% IVA VENTAS LOCALES (Excluye Activos Fil)		0.00
251080103	30% RETENCION IVA		0.00
251080104	70% RETENCION IVA		0.00
251080105	100% RETENCION IVA		0.00
251080106	10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		0.00
251080107	8% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELLECTO		0.00
251080108	2% SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA		0.00
251080110	1% TRANSPORTE PRIVADO O PUBLICO PASAJE		0.00
251080111	1% TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES NATUR		0.00
251080112	5% ARENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES		0.00
251080116	2% OTRAS RETENCIONES APLICABLES		0.00
251080118	5% POR PAGAR		3,527.19
<b>TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>			<b>3,527.19</b>
2510803	CON EL IESS		
251080301	APORTES POR PAGAR		1,460.14

## RIVALESA SA

R.U.C.: 0902113731001  
 Dirección: TULLAN 3114 Y PORTETE  
 Teléfono: 045013070

Fecha 12/03/2016 16:18:55

Página 3 De 4

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ACUMULADO

AL 31 de Diciembre del 2015 Nivel : 5

Expresado en Dólares

CUENTA	DESCRIPCION	NOTA	MES ACTUAL
701080302	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		233.97
701080303	PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR PAGAR		419.56
701080304	PRESTAMO HIPOTECARIO POR PAGAR		115.90
701080305	APORTE DE CONYUGUE		22.17
<b>TOTAL CON EL IESS</b>			<b>2,251.74</b>
2010804	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
701080401	PROVISION DECIMO TERCERO		456.76
701080402	PROVISION DECIMO CUARTO		3,273.49
701080403	PROVISION VACACIONES		153.98
701080405	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		614.25
701080406	SALARIO DIGNO POR PAGAR		0.00
701080407	SUELDO POR PAGAR		3,361.24
<b>TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>			<b>7,559.74</b>
2010805	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		0.03
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES</b>			<b>13,338.67</b>
20110	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
2011001	PRESTAMO ACCIONISTAS		27,000.00
<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>			<b>27,000.00</b>
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES		
2011301	OTROS PASIVOS CORRIENTES		3,415.46
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>3,415.46</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>123,641.08</b>
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
2020301	LOCALES		0.00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>0.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>123,641.08</b>
3	PATRIMONIO NETO		
301	CAPITAL		
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		5,000.00
<b>TOTAL CAPITAL</b>			<b>5,000.00</b>
304	RESERVAS:		
30401	RESERVA LEGAL		8,420.57
<b>TOTAL RESERVAS:</b>			<b>8,420.57</b>
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		113,199.87
30604	GANANCIA NETA DEL PERIODO		17,738.41

**RIVALESA SA**

R.U.C. : 0992113731001  
 Dirección: TULCAN 311# Y PORTEYE  
 Teléfono: 045018070

Fecha 12/03/2016 16:08:55

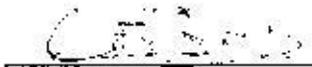
Página 4 De 4

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ACUMULADO**  
**AL 31 de Diciembre del 2015 Nivel : 5**

Expresado en Dólares

CUENTA	DESCRIPCION	NOTA	MES ACTUAL
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS			128,938.28
TOTAL PATRIMONIO NETO			142,358.85
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			265,999.93
			232,460.19

  
 ING. JORGE ALCTIVAR YAGJAL  
 GERENTE GENERAL

  
 CPA GILDA ROSERO BAQUE  
 CONTADOR  
 REGISTRO: 0920060456

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A**

Periodo: Mes Diciembre

Nota

rpt AnexosHolosEF.rpt

Maquina: CONTABILIDAD-01 # contabilidad01

Usuario: GILDA

SGE C052.rpt

Maquina: CONTABILIDAD-01 # contabilidad01

Usuario: GILDA

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE Diciembre DEL 2015 Nivel: 5**

Expresado en Dólares

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	Acumulado	Año Anterior
4	INGRESOS			
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
40101	VENTA EQ. CALENTAMIENTO ELECTRICO		160,044.32	0.00
40102	SERVICIOS ELECTRICOS		11,502.92	0.00
40103	SERVICIOS DE LABORATORIO		172,109.46	0.00
40109	(-) DESCUENTO EN VENTAS		-2,750.34	0.00
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>340,906.36</b>	<b>0.00</b>
402	OTROS INGRESOS			
40202	INTERESES FINANCIEROS		0.00	0.00
40205	OTROS INGRESOS		1,019.98	0.00
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>1,019.98</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>341,926.34</b>	<b>0.00</b>
5	COSTOS			
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			
50101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
5010101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		73,815.90	0.00
	<b>TOTAL MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS</b>		<b>73,815.90</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		<b>73,815.90</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>73,815.90</b>	<b>0.00</b>
	<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>268,110.44</b>	<b>0.00</b>
6	GASTOS GENERALES			
602	GASTOS GENERALES			
60201	GASTOS DE VENTA			
6020101	SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES MOD		18,466.58	0.00
6020102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL incluido fondo de re		3,390.23	0.00
6020103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		5,022.61	0.00
6020105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL		261.80	0.00
6020108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		608.79	0.00
6020109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		3,300.00	0.00
6020111	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		132.58	0.00
6020112	COMBUSTIBLES		812.57	0.00
6020115	TRANSPORTE		95.58	0.00
6020116	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabaja		7.50	0.00
6020118	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		2,722.90	0.00
6020120	IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y OTROS		118.75	0.00
6020121	DEPRECIACIONES:			
602012101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		9,031.75	0.00
	<b>TOTAL DEPRECIACIONES:</b>		<b>9,031.75</b>	<b>0.00</b>
6020123	GASTOS DETERIORO			
602012302	INVENTARIO		2,246.47	0.00

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE Diciembre DEL 2015 Nivel: 5**

Expresado en Dólares

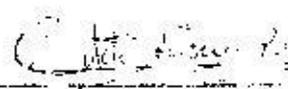
CUENTA	DESCRIPCION	Notas	Acumulado	Año Anterior
	<b>TOTAL GASTOS DETERIADO</b>		<b>2,246.47</b>	<b>0.00</b>
6020127	OTROS GASTOS		28,195.71	0.00
602012701	OTROS GASTOS BIENES		5,360.42	0.00
602012702	OTROS GASTOS SERVICIOS		22,835.29	0.00
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>28,195.71</b>	<b>0.00</b>
6020128	GASTOS NO DEDUCIBLE			
602012801	GASTOS NO DEDUCIBLE		0.00	0.00
	<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLE</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>		<b>74,353.82</b>	<b>0.00</b>
60202	GASTOS DE SERVICIOS DE LABORATORIO			
6020201	SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES MOI		57,388.74	0.00
6020202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL incluido fondo de r		12,172.66	0.00
6020203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		7,475.83	0.00
6020209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		6,200.00	0.00
6020210	COMISIONES		0.00	0.00
6020212	COMBUSTIBLES		2,033.51	0.00
6020215	TRANSPORTE		364.00	0.00
6020218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		1,669.13	0.00
6020219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT		87.76	0.00
6020220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		985.24	0.00
6020227	OTROS GASTOS		66,296.05	0.00
602022701	OTROS GASTOS BIENES		22,111.75	0.00
602022702	OTROS GASTOS SERVICIOS		44,184.30	0.00
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>66,296.05</b>	<b>0.00</b>
6020228	GASTOS NO DEDUCIBLE			
602022801	GASTOS NO DEDUCIBLE		595.24	0.00
	<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLE</b>		<b>595.24</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL GASTOS DE SERVICIOS DE LABORATORIO</b>		<b>155,268.15</b>	<b>0.00</b>
60203	GASTOS FINANCIEROS			
6020301	INTERESES		3,561.97	0.00
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>3,561.97</b>	<b>0.00</b>
60205	GASTOS DE SERVICIOS ELECTRICOS			
6020501	SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES MOI		11,166.17	0.00
6020502	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL incluido fondos de r		1,577.74	0.00
6020503	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		3,580.37	0.00
6020518	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		863.81	0.00
	<b>TOTAL GASTOS DE SERVICIOS ELECTRICOS</b>		<b>17,188.09</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>		<b>250,372.03</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>		<b>250,372.03</b>	<b>0.00</b>
7	OTROS INGRESOS			

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE Diciembre DEL 2015 Nivel: 5**

Expresado en Dólares

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	Acumulado	Año Anterior
	TOTAL OTROS INGRESOS		0.00	0.00
8	OYRO RESULTADO INTEGRAL			
	TOTAL OYRO RESULTADO INTEGRAL		0.00	0.00
	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE UTILIDADES E IMPUESTOS		17,738.41	0.00

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. JORGE ALCTVAR YAGUAL  
 GERENTE GENERAL

  
 \_\_\_\_\_  
 CPA GILDA ROSERO BAQUE  
 CONTADOR  
 REGISTRO: 0920060456

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES A**

Periodo: Mes Diciembre

Nota

RIVALESA S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO  
DEL 01/01/2015 AL 31/12/2015

CODIGO		SALDOS BALANCE  (En US\$)
<b>95 INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>		
<b>9501 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		27004.56
950101	<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>325431.99</b>
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	325431.99
950102	<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-298427.43</b>
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-181535.23
95010202	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	-133151.88
95010205	Otros pagos por actividades de operación	-3740.52
<b>9502 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-9323.98</b>
950209	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-9323.98
<b>9503 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>0.00</b>
950304	Aumento de Capital:	0.00
<b>EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>		
9504	<b>EFECTIVO</b>	<b>0</b>
950401	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
9505	<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>17680.58</b>
9506	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>6865.95</b>
9507	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>24546.53</b>

RIVALESA S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO  
DEL 01/01/2015 AL 31/12/2015

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

96	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	17,738.41
97	<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	9031.75
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9,031.75
98	<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	234.4
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-16,494.35
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1,172.83
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	1,0961.04
9804	(Incremento) disminución en inventarios	3,4618.44
9808	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2,195.47
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-1,696.93
9809	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-20,549.19
9808	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	-9,973.91
9820	<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	27,304.56

**RIVALPESA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 01/01/2015 AL 31/12/2015**

DESCRIPCION DE LOS CAMBIOS	MONEDA												TOTAL INICIAL	CODIGO	
	Capital Social	Reservas de Retención de Dividendos	Reserva de Retención de Dividendos												
Saldo al inicio del periodo	5000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5000	999
Saldo al final del periodo	5000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5000	999
Saldo al inicio del periodo	5000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5000	999
Saldo al final del periodo	5000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5000	999

*[Handwritten signature]*  
**RIVALPESA S.A.**  
 Ing. Jorge Oscar Vazquez  
 C.I. 6913131562

*[Handwritten signature]*  
**COMPAÑIA**  
 CPA. Orla Rubio Barrios  
 RUC 9915151562