

HEALTHCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO CORRIENTE

| 6 | 10101 | <u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u> | <i>dic-14</i> | <i>dic-15</i> |
|---------------|----------------|---|------------------|------------------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| | | Caja Chica | 11,42 | 53,59 |
| | | Caja General | - | - |
| | | Fondos por reportar | 89,16 | 3.904,98 |
| | | Subtotal Caja | 100,58 | 3.958,57 |
| | | BANCOS LOCALES | | |
| | | Banco Pichincha Cta. Corriente | 21.935,16 | 21.411,44 |
| | | Banco Pichincha Cta. Ahorros | 21.193,29 | 14,45 |
| | | BANCOS DEL EXTERIOR | | |
| | | UBS | | |
| | | INVERSIONES A CORTO PLAZO | | |
| | | Póliza a 90 días | | |
| | | Subtotal Bancos e Inversiones | 43.128,45 | 21.425,89 |
| | | | | |
| | 10101 | TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 43.229,03 | 25.384,46 |

| 7 | 10102 | <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u> | <i>dic-14</i> | <i>dic-15</i> |
|---------------|----------------|--|------------------|-------------------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| | | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | | |
| 101020501 | | De actividades ordinarias que generan intereses | | |
| 101020502 | | De actividades ordinarias que no generan intereses | 86.503,90 | 245.994,98 |
| 1010206 | | Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas | | |
| 1010207 | | Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | | |
| 1010208 | | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas | | 5.420,00 |
| | | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 86.503,90 | 251.414,98 |

7 1010209 **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 1010209 | Provisión Cuentas Incobrables | | |
| 10102 | TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | - | - |

8 10103 **INVENTARIOS** dic-14 dic-15

| COSTO | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|---------------|---|------------------|-------------------|
| 510108 | 1010301 | Inventario de Materia Prima | | |
| 510110 | 1010302 | Inventario de Productos en Proceso | | |
| | 1010303 | Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción | | |
| 510112 | 1010305 | Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía. | | |
| 510104 | 1010306 | Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros | 13.481,51 | 243.964,08 |
| | 1010307 | Mercaderías en Tránsito | 7.920,00 | |
| | 1010308 | Obras en construcción | | |
| | 1010309 | Obras terminadas | | |
| | 1010310 | Materiales o bienes para la construcción | | |
| | 1010311 | Inv. repuestos, herramientas y accesorios | | |
| | 1010312 | Otros Inventarios | | |
| | 10103 | TOTAL INVENTARIOS | 21.401,51 | 243.964,08 |

8 1010313 **PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS** dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 1010313 | (-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario | | |
| | TOTAL PROVISION POR VNR | - | - |

ACTIVO NO CORRIENTE

| 12 | 10201 | <u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u> | <i>dic-14</i> | <i>dic-15</i> |
|---------------|---|--|--------------------------------|--------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD |
| 1020101 | Terrenos | | - | |
| 1020102 | Edificios | | - | |
| 1020103 | Construcción en Curso | | - | |
| 1020104 | Instalaciones | | - | |
| 1020105 | Muebles y Enseres | 2.500,00 | - | 2.500,00 |
| 1020106 | Máquinas y Equipos | | 2.432,43 | 2.432,43 |
| 1020108 | Equipo de Computación | 9.128,52 | (9.128,52) | |
| 1020109 | Vehículos y Equipos de Transportes | 11.589,29 | (370,57) | 11.218,72 |
| 1020110 | Otras propiedades, planta y equipo | - | 75.857,15 | 75.857,15 |
| 1020111 | Repuestos y Herramientas | - | - | |
| | Total Costo Propiedad, planta y equipo | 23.217,81 | 68.790,49 | 92.008,30 |
| 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (2.591,25) | (13.680,92) | (16.272,17) |
| 1020113 | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo | | - | - |
| | Total Depreciación Acumulada | (2.591,25) | (13.680,92) | (16.272,17) |
| 10201 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | 20.626,56 | 55.109,57 | 75.736,13 |

| 13 | <u>PROPIEDAD DE INVERSION</u> | <i>dic-14</i> | <i>dic-15</i> |
|---------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | ADICIONES (RETIROS) |
| 1020201 | Terrenos | | - |
| 1020202 | Edificios | | |
| 1020203 | (-) Depreciación Acumulada | | |

| | | | | |
|--------------|-------------------------------------|---|---|---|
| 102024 | (-)Deterioro Acumulado | | | |
| 10202 | Total Propiedad de Inversión | - | - | - |

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES** **dic-14** **dic-15**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 1020401 | Plusvalía | | |
| 1020402 | Marcas, Patentes, Derechos de llaves | 678,26 | 678,26 |
| 1020403 | Activos de Exploración y Explotación | | |
| 1020406 | Otros Activos Intangibles (Sistema Informático) | | |
| 10204 | TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | 678,26 | 678,26 |

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO** **dic-14** **dic-15**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 1020404 | (-)Amortización acumulada de activos Intangibles | (406,95) | (406,95) |
| 1020405 | (-)Deterioro acumulada de activos intangibles | | |
| 10204 | TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO | (406,95) | (406,95) |

15 10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** **dic-14** **dic-15**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 1020501 | Diferencias temporarias deducibles | | |
| 10205 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 0,00 | 0,00 |

16 10206 **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES** **dic-14** **dic-15**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 1020601 | Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento | | |

| | | | |
|--------------|--|----------|----------|
| 1020602 | (-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros | | |
| 1020603 | Documentos y Cuentas por Cobrar | | |
| 1020604 | (-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros | | |
| 10206 | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | - | - |

PASIVO CORRIENTE

17 **20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** **dic-14** **dic-15**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 2010301 | Proveedores Locales | 25.574,05 | 42.029,17 |
| 2010302 | Proveedores del Exterior | | |
| 20103 | TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR | 25.574,05 | 42.029,17 |

18 **20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** **dic-14** **dic-15**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------------|---|------------------|------------------|
| | Sobregiros Bancarios | | |
| | Sobregiros Bancarios: Banco internacional | | |
| 2010401 | TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS | - | - |

LOCALES

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------------|---|------------------|------------------|
| 2010401 | Obligaciones Bancos locales | | |
| | Tarjetas de crédito | | 41,49 |
| | Banco del Pacifico(2) | | |
| 2010401 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES | - | 41,49 |

.(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo 180 días

.(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

DEL EXTERIOR

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------------|---|------------------|------------------|
| 2010402 | Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS | | |
| 2010402 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR | - | - |
| 20104 | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | - | 41,49 |

19 **20105** **PROVISIONES** **dic-14** **dic-15**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--------------------------|------------------|------------------|
| 2010501 | Provisiones locales | | |
| 2010502 | Provisiones del exterior | | |
| 20105 | TOTAL PROVISIONES | 0,00 | 0,00 |

20 **20107** **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** **dic-14** **dic-15**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------------|---|------------------|------------------|
| 2010701 | Con la Administración Tributaria | 1.983,32 | 178,03 |
| 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar | 9.830,66 | 4.332,31 |
| 2010703 | Obligaciones con el IESS | 972,29 | 1.273,74 |
| 2010704 | Por Beneficios de Ley a empleados | 2.760,33 | 2.708,26 |
| 2010705 | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 7.826,53 | 2.441,34 |
| 2010706 | Dividendos por pagar | 57,97 | |
| 20107 | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 23.431,10 | 10.933,68 |

21 **20108** **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** **dic-14** **dic-15**

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 20108 | Otras Cuentas por pagar relacionadas | - | |
| 20108 | TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | - | - |

22 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 20109 | Comisiones, pendientes de pago | | |
| 20109 | TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS | - | - |

23 20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| 20110 | Anticipo de Clientes | | 171.195,14 |
| 20110 | TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES | - | 171.195,14 |

24 20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 2011201 | Jubilación Patronal | | |
| 2011202 | Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente) | | |
| 20112 | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | - | - |

25 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 20113 | Otras cuentas por pagar | 3.237,70 | 51.058,00 |
| 20113 | TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | 3.237,70 | 51.058,00 |

| |
|----------------------------|
| PASIVO NO CORRIENTE |
|----------------------------|

26 20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 20201 | <i>Pasivos por Contratos</i> | | |
| 20201 | TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | - | - |

27 **20202** **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** *dic-14* *dic-15*

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 2020201 | <i>Cuentas y Documentos por pagar (locales)</i> | | 33.411,15 |
| 2020202 | <i>Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)</i> | | |
| 20202 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | - | 33.411,15 |

28 **20203** **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** *dic-14* *dic-15*

-

Locales

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 2020301 | Obligaciones Bancos locales <i>Banco Pichincha</i> | 8.884,12 | 9.767,51 |
| 20203 | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES | 8.884,12 | 9.767,51 |

Del exterior

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 2020302 | Obligaciones Bancos del Exterior <i>Banco UBS **</i> | | |
| 20203 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR | - | - |
| 20203 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | 8.884,12 | 9.767,51 |

29 **20204** **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** *dic-14* *dic-15*

LOCALES

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------------|--|------------------|------------------|
| 2020401 | Cuentas por pagar relacionadas locales | | |
| 2020402 | Cuentas por pagar relacionadas del Exterior | | |
| 2020401 | TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | - | - |

30 20206 **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| | Anticipo de Clientes | | |
| 20206 | TOTAL ANTICIPO CLIENTES | - | - |

31 20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 2020701 | Provisión Jubilación Patronal | | |
| 2020702 | Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio) | | |
| 20207 | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | - | - |

32 20208 **OTRAS PROVISIONES** dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| 20208 | Otras Provisiones | | |
| 20208 | TOTAL OTRAS PROVISIONES | - | - |

33 20209 **PASIVO DIFERIDO** dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|------------------------------|------------------|------------------|
| 2020901 | Ingresos Diferidos | | |
| 20209 | TOTAL PASIVO DIFERIDO | - | - |

34 20210 **OTROS PASIVOS NO CORRIENTES** dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|------------------------------------|------------------|-------------------|
| 20210 | Otros Pasivos | 31.619,90 | 170.260,39 |
| 20210 | TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | 31.619,90 | 170.260,39 |

PATRIMONIO

35 301 **CAPITAL SOCIAL** dic-14 dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 30101 | Capital Suscrito o asignado | | |
| | Margoth Viteri | 500,00 | 500,00 |
| | Andres Perez | 500,00 | |
| | Adriana Viteri | | 500,00 |
| 301 | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 1.000,00 | 1.000,00 |

36 302 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| | Aportes futuras capitalizaciones | 13.000,00 | 13.000,00 |
| 302 | TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | 13.000,00 | 13.000,00 |

37 **RESERVAS** dic-14 dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|----------------|------------------|------------------|
| 30401 | Reserva Legal | 500,00 | 500,00 |

| | | | |
|------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 30402 | Reserva Facultativa y Estatutaria | | |
| 304 | TOTAL RESERVAS | 500,00 | 500,00 |

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-14

dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 30501 | Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta | | |
| 30502 | Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | | |
| 30503 | Superávit por revaluación de activos intangibles | | |
| 30504 | Otros Superávit por revaluación | | |
| 305 | TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES | - | - |

39 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-14

dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 30601 | Ganancias acumulados | 49.742,22 | 87.713,01 |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | (10.009,31) | - |
| 30603 | <u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u> | - | (850,63) |
| 30604 | <u>Reserva de Capital</u> | - | |
| 30605 | Reserva por Donaciones | | |
| 30606 | Reserva por Valuación | | |
| 30607 | Superávit por revaluación de Inversiones | | |
| 306 | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 38.882,28 | 86.862,38 |

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-14

dic-15

| Código | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
|---------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 30701 | Ganancia neta del Período | 34.501,96 | 9.501,98 |

| | | | |
|------------|---------------------------------------|------------------|-----------------|
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Periodo | - | - |
| 307 | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | 34.501,96 | 9.501,98 |

CUENTA DE INGRESOS

| 41 | 41 | <u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u> | dic-14 | dic-15 |
|-------------|---|---|-----------|-------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD | VALOR USD |
| 4101 | Ventas | 1.291.163,62 | | 727.627,25 |
| 4102 | Prestación de Servicios | | | 43,00 |
| 4103 | Contratos de Construcción | | | |
| 4104 | Subvenciones del Gobierno | | | |
| 4105 | Regalías | | | |
| 410601 | Intereses Generados por Ventas a Crédito | | | |
| 410602 | Otros Intereses Generados | | | |
| 4107 | Dividendos | | | |
| 4108 | Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos | | | |
| 4109 | Otros Ingresos de Actividades ordinarias | 2,95 | | 1.097,47 |
| 4110 | (-) Descuento en ventas | | | |
| 4111 | (-) Devolución en Ventas | | | |
| 4112 | (-)Bonificación en Producto | | | |
| 4113 | (-)Otras Rebaja Comerciales | | | (1.040,41) |
| 41 | TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 1.291.166,57 | | 727.727,31 |
| 42 | 43 | <u>OTROS INGRESOS</u> | dic-14 | dic-15 |
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD | VALOR USD |
| 4301 | Dividendos | | | |
| 4302 | Intereses Financieros | 10,40 | | 561,63 |

| | | | |
|-----------|---|---------------|---------------|
| 4303 | Ganancias en Inversiones | | |
| 4304 | Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable | | |
| 4305 | Otras Rentas | 220,16 | 260,79 |
| 43 | TOTAL OTROS INGRESOS | 230,56 | 822,42 |

Nota:

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

| 43 | 51 | <u>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</u> | dic-14 | dic-15 |
|----------------|-------------|--|--------------------|---------------------|
| ACTIVO | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | 5101 | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | | |
| | 510101 | (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía | 6.760,11 | 13.481,51 |
| | 510102 | (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía. | 1.046.747,75 | 377.654,07 |
| | 510103 | (+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía | | 332.704,27 |
| 1010306 | 510104 | (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía | (13.481,51) | (243.964,08) |
| | 5101 | MATERIALES UTILIZADOS (En Producción) | | |
| | 510105 | (+) Inventario inicial de materias primas | | |
| | 510106 | (+) Compras netas locales de materia prima | | |
| | 510107 | (+) Importaciones de materia prima | | |
| 1010301 | 510108 | (-) Inventario final de materia prima | | |
| | 510109 | (+) Inventario inicial de productos en proceso | | |
| 1010302 | 510110 | (-) Inventario final de productos en proceso | | |
| | 510111 | (+) Inventario inicial productos terminados | | |
| 1010305 | 510112 | (-) Inventario final de productos terminados | | |
| | 5102 | (+) MANO DE OBRA DIRECTA | | |
| | 510201 | Sueldos y Beneficios sociales | | |
| | 510202 | Gastos planes de beneficios a empleados | | |
| | 5103 | (+) MANO DE OBRA INDIRECTA | | |
| | 510301 | Sueldos y beneficios sociales | | |
| | 510302 | Gastos planes de beneficios a empleados | | |
| | 5104 | (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | | |

| | | | |
|-----------|--|---------------------|-------------------|
| 510401 | Depreciación propiedades planta y equipo | | |
| 510402 | Depreciación de activos biológicos | | |
| 510403 | Deterioro de propiedad planta y equipo | | |
| 510404 | Efecto valor neto de realización de inventarios | | |
| 510405 | Gastos por garantía en venta de productos o servicios | 173,22 | |
| 510406 | Mantenimiento y reparaciones | 8.320,73 | |
| 510407 | Suministros materiales y repuestos | 1.917,68 | |
| 510408 | Otros Costos de producción | | |
| 51 | TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | 1.050.437,98 | 479.875,77 |

| 44 | 5201 | <u>GASTOS DE VENTA</u> | dic-14 | dic-15 |
|---------------|---|-------------------------------|------------------|------------------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | | | 2.570,74 |
| 520102 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | | | 30,80 |
| 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | | | 327,11 |
| 520104 | Gasto planes de beneficios a empleados | | | |
| 520105 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | | | |
| 520106 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | | |
| 520107 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | | | |
| 520108 | Mantenimiento y reparaciones | | | 8.330,88 |
| 520109 | Arrendamiento operativo | | | |
| 520110 | Comisiones | | | |
| 520111 | Promoción y publicidad | | 2.762,94 | 8.939,64 |
| 520112 | Combustibles | | 158,03 | 535,73 |
| 520113 | Lubricantes | | | |
| 520114 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | | 3.011,12 | 5.980,70 |
| 520115 | Transporte | | 61.629,72 | 844,49 |
| 520116 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | | | |
| 520117 | Gastos de viaje | | 5.922,36 | 5.464,96 |
| 520118 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | | | |
| 520119 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | | | 46,68 |
| 520121 | Depreciaciones: | | | |
| 52012101 | Propiedades, planta y equipo | | | |
| | Propiedades de inversión | | | |
| 520122 | Amortizaciones: | | | |

| | | | |
|----------|---|------------------|------------------|
| 52012201 | Intangibles | 135,65 | |
| 52012202 | Otros activos | | |
| 520123 | Gasto deterioro: | | |
| 52012301 | Propiedades, planta y equipo | | |
| 52012306 | Otros activos | 244,30 | 164,83 |
| 520124 | Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción: | | |
| 52012401 | Mano de obra | | |
| 52012402 | Materiales | | |
| 52012403 | Costos de producción | | |
| 520125 | Gasto por reestructuración | | |
| 520126 | Valor neto de realización de inventarios | | |
| 520128 | Otros gastos | 760,89 | 1.058,67 |
| | Subtotal Gastos de Venta | 74.625,01 | 34.295,23 |

45

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-14

dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|------------------|
| 520201 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 24.508,27 | 68.335,58 |
| 520202 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 3.097,14 | 11.463,74 |
| 520203 | Beneficios sociales e indemnizaciones | 4.567,75 | 9.682,04 |
| 520204 | Gasto planes de beneficios a empleados | | 8.450,39 |
| 520205 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | | |
| 520206 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | 3.463,30 |
| 520207 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | | |
| 520208 | Mantenimiento y reparaciones | 5.416,85 | 10.709,78 |
| 520209 | Arrendamiento operativo | 325,00 | 200,00 |
| 520210 | Comisiones | | |
| 520212 | Combustibles | 1.219,69 | 6.082,33 |
| 520213 | Lubricantes | | |
| 520214 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 2.668,84 | 8.398,37 |
| 520215 | Transporte | | 397,72 |
| 520216 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 9.994,05 | 4.498,16 |
| 520217 | Gastos de viaje | | 1.898,92 |
| 520218 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | 6.214,46 | 10.755,73 |
| 520219 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | 117,40 | 472,66 |
| 520220 | Impuestos, Contribuciones y otros | 2.288,28 | 5.779,37 |

| | | | |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| 520221 | Depreciaciones: | | |
| 52022101 | Propiedades, planta y equipo | 964,54 | 13.680,92 |
| 52022102 | Propiedades de inversión | | |
| 520222 | Amortizaciones: | | |
| 52022201 | Intangibles | | |
| 52022202 | Otros activos | | |
| 520223 | Gasto deterioro: | | |
| 52022301 | Propiedades, planta y equipo | | |
| 52022302 | Inventarios | | |
| 52022303 | Instrumentos Financieros | | |
| 52022304 | Intangibles | | |
| 52022305 | Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables) | | |
| 52022306 | Otros activos | | |
| 520224 | Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción: | | |
| 52022401 | Mano de obra | | |
| 52022402 | Materiales | | |
| 52022403 | Costos de producción | | |
| 520225 | Gasto por reestructuración | | |
| 520226 | Valor neto de realización de inventarios | | |
| 520227 | Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos) | | |
| 520228 | Otros gastos | 23.336,32 | 8.380,92 |
| | Subtotal Gastos de Administración | 84.718,59 | 172.649,93 |
| | Total Gastos de Venta y Administrativos | 159.343,60 | 206.945,16 |

46

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-14

dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|------------------------------------|------------------|------------------|
| 520301 | Intereses | 741,25 | 2.220,43 |
| 520302 | Comisiones | 1.195,92 | 3.305,19 |
| 520303 | Gasto de Financiamiento de Activos | | |
| 520304 | Diferencia de Cambio | | |
| 520305 | Otros Gastos Financieros | 4.104,00 | 14.069,54 |
| 5203 | Total Gastos Financieros | 6.041,17 | 19.595,16 |

47

5204 OTROS GASTOS

dic-14

dic-15

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 520401 | Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras | | |
| 520402 | Otros Gastos | 3.194,60 | 5.858,01 |
| | TOTAL OTROS GASTOS | 3.194,60 | 5.858,01 |

NOTA:

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-14

dic-15

| Casillero Súper | Casillero SRI | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|------------------------|----------------------|--|------------------|------------------|
| 60 | 801/802 | Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | 72.379,78 | 16.275,63 |
| 61 | 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | (10.856,97) | (2.441,34) |
| | 804 | (-)100% Dividendos Exentos | | |
| | 805 | (-)100% Otras Rentas Exentas | | |
| | 806 | (-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI | | |
| | 807 | (+) Gastos no Deducibles Locales | 334,46 | 5.858,01 |
| | | (+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización | | |
| | 808 | (+) Gastos no Deducibles del Exterior | | |
| | 809 | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | | |
| | 810 | (+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos | | |
| | 811 | (-) Amortización de Pérdidas de años anteriores | | |
| | 812 | (+)Deducciones por leyes Especiales | | |
| | 813 | (-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI | | |
| | 814 | (-) Ajuste por Precio de Transferencia | | |
| | 815 | (-) Deducción por incremento neto de empleados | | |
| | 816 | (-) Deducción por Discapacitados | | |
| | 817 | (-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único | | |
| | 818 | (+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único | | |
| 62 | 819 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----> | 61.857,27 | 19.692,30 |

| | | | | |
|----|-----|---|------------------|-----------------|
| 63 | 839 | Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%) | (13.608,60) | (4.332,31) |
| 64 | | GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO | 47.914,21 | 9.501,98 |
| 65 | | (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | | |
| 66 | | (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | | |
| 67 | | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | 47.914,21 | 9.501,98 |