



Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
Av. Del Periodista 134 y Calle Primera Este  
PBX: 042296118  
Móvil: 0999669229  
E-mail: isidorog@gye.satnet.net

**DISTRIDENTAL S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS CORRESPONDIENTES**  
**AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**CONTENIDO**

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Flujo de Efectivo
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015 - 2014

US\$ = dólar estadounidense



Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
Av. Del Perdioidista 134 y Calle Primera Este  
PBX: 042296118  
Móvil: 0999669229  
E-mail: isidorog@gye.satnet.net

## DISTRIDENTAL S.A.

### Contenido

Informe 2015	Página
<b>Estados financieros DISTRIDENTAL S.A.</b>	
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
<b>Notas a los Estados Financieros</b>	
1. Información general de la empresa	7
2. Bases de preparación de los estados financieros	7
3. Políticas Contables Significativas	8 – 16
4. Nota A.- Efectivo y equivalentes de efectivo	17
5. Nota B.- Cuentas y Documentos por Cobrar	17
6. Nota C.- Inventarios	18
7. Nota D.- Propiedad Planta y Equipo	18
8. Nota E.- Cuentas y Documentos por Pagar	18 – 19
9. Nota F.- Capital Social	19
10. Nota G.- Reservar Legal	20
11. Nota H.- Resultados Acumulados	20
12. Nota I.- Utilidad del Ejercicio	20
13. Nota J.- Ingresos	21
14. Nota K.- Costo de Venta	21
15. Nota L.- Gastos de Administrativos	21 – 22

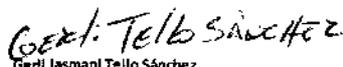


Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
 Av. Del Perdidista 134 y Calle Primera Este  
 PBX: 042296118  
 Móvil: 0999669229  
 E-mail: isidorog@gye.satnet.net

DISTRIDENTAL S.A.  
 Estado de Situación Financiera  
 (Expresados en dólares)

December 31,	Nota	Pag.	2015	2014
<b>Activo</b>				
<b>Activo Disponible</b>				
Bancos	A	17	47,316.08	40,687.67
<b>Total Activo Disponible</b>			<b>47,316.08</b>	<b>40,687.67</b>
<b>Activo Exigible</b>				
Clientes	B	17	479,706.15	216,140.67
Provisión Cuentas Incobrables	B	17	(4,797.06)	(15,243.96)
Crédito Tributario IVA	B	17	12,587.22	0.00
Crédito Tributario Retención IVA	B	17	11,236.38	0.00
Crédito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta	B	17	20,912.86	17,011.58
Anticipo a Proveedores	B	17	0.00	100,606.00
Otras Cuentas por Cobrar	B	17	0.00	7,458.34
<b>Total Activo Exigible</b>			<b>\$ 519,645.55</b>	<b>\$ 325,971.63</b>
<b>Activo Realizable</b>				
Inventario de Productos Terminados	C	18	321,226.91	193,327.16
<b>Total Activo Realizable</b>			<b>321,226.91</b>	<b>193,327.16</b>
<b>Total Activo Corriente</b>			<b>\$ 888,188.54</b>	<b>\$ 559,966.46</b>
<b>Activo No Corriente</b>				
<b>Propiedad planta y equipo</b>				
Terrenos	D	18	27,343.32	0.00
Edificios	D	18	72,656.68	0.00
Instalaciones	D	18	3,763.32	3,763.32
Muebles y enseres	D	18	12,540.18	12,540.18
Equipos de Computación	D	18	693.60	693.60
Vehículos	D	18	21,866.08	21,866.08
Depreciación acumulada	D	18	(28,721.81)	(19,478.89)
<b>Total Propiedad planta y Equipo</b>			<b>\$ 110,141.37</b>	<b>\$ 19,384.29</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>			<b>\$ 110,141.37</b>	<b>\$ 19,384.29</b>
<b>Total Activo</b>			<b>\$ 998,329.91</b>	<b>\$ 579,370.75</b>
<b>Pasivo Corriente</b>				
Proveedores	E	18-19	424,706.84	152,392.68
Retención Fuente del Iva por Pagar	E	18-19	758.16	834.82
Retenciones en la Fuente por Pagar	E	18-19	4,219.52	1,903.22
Retenciones Fuente Impuesto a la Renta Emplead	E	18-19	0.00	446.35
Anticipo I.R. por Pagar	E	18-19	20,912.86	17,011.58
Impuesto a la Renta por pagar	E	18-19	15,820.15	19,822.60
Participación a Trabajadores	E	18-19	31,064.24	26,324.79
Nóminas por pagar	E	18-19	0.00	0.00
Beneficios Sociales por Pagar	E	18-19	9,714.30	5,766.82
IESS por Pagar	E	18-19	1,364.72	1,578.40
Provisiones	E	18-19	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar	E	18-19	0.00	0.00
<b>Total Pasivo No Corriente</b>			<b>\$ 508,560.79</b>	<b>\$ 226,081.26</b>
<b>Total Pasivo</b>			<b>\$ 508,560.79</b>	<b>\$ 226,081.26</b>
<b>Patrimonio</b>				
Capital	F	19	800.00	800.00
Reserva Legal	G	20	863.78	863.78
Resultados Acumulados	H	20	351,625.71	240,086.01
Utilidad del Ejercicio	I	20	136,479.63	111,539.70
<b>Total Patrimonio</b>			<b>\$ 489,769.12</b>	<b>\$ 353,289.49</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>			<b>\$ 998,329.91</b>	<b>\$ 579,370.75</b>

  
 Guillermo Eduardo Isidoro Esposta  
 Representante Legal  
 C.C. 0920061728

  
 Geri Jasmani Tello Sánchez  
 Contador  
 C.C. 0924799794



Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
 Av. Del Perdioidista 134 y Calle Primera Este  
 PBX: 042296118  
 Móvil: 0999669229  
 E-mail: isidorog@gye.satnet.net

DISTRIDENTAL S.A.  
 Estado de Resultado Integral  
 (Expresados en dólares)

Diciembre 31,	Nota	Pag.	2015	2014
<b>Ingresos</b>				
Ventas 12%	J	20	2,914,202.10	2,901,172.09
Ventas 0%	J	20	120,502.26	96,283.96
Otros Ingresos	J	20	28,319.23	6,025.71
<b>Total Ingresos</b>			<b>3,063,023.59</b>	<b>2,603,481.77</b>
<b>Costo de Venta</b>				
Inventario inicial de bienes no producidos	K	21	193,327.16	32,331.36
(+) Compras	K	21	1,215,876.69	1,301,017.05
(+) Importaciones	K	21	1,020,721.15	659,503.25
(-) Inventario final de bienes no producidos	K	21	321,226.91	193,327.16
<b>Total Costo de Venta</b>			<b>2,108,698.09</b>	<b>1,796,524.30</b>
<b>Gastos Administrativos</b>				
Sueldos	L	21	102,927.48	99,372.39
Horas extras	L	21	5,952.73	6,246.29
Comisiones	L	21	2,092.00	4.74
Decimo tercero	L	21	9,073.35	13,871.41
Decimo cuarto	L	21	5,830.00	11,095.00
Vacaciones	L	21	4,536.67	9,435.70
Fondo de reserva	L	21	7,907.67	7,499.35
Aporte patronal	L	21	12,140.16	11,869.95
Iceo Secap	L	21	1,085.11	1,064.57
Otras remuneraciones empleados	L	21	319.67	253.77
Viajeros, hospedaje y transporte	L	21	4,470.40	5,190.93
Fletes, movilización y transporte	L	21	735.91	12,867.09
Combustible y lubricantes	L	21	2,320.09	2,055.85
Mantenimiento vehículos	L	21	1,450.71	832.97
Reparaciones y mantenimiento	L	21	59,611.71	3,284.91
Honorarios profesionales	L	21	67,251.29	58,564.78
Remuneraciones no profesionales	L	21	446.42	0.00
Arrendos y alquileres	L	21	72,000.00	81,300.00
Impuestos, tasa y contribuciones	L	21	44,907.57	32,819.16
Publicidad y propaganda	L	21	36,773.55	9,069.00
Servicios básicos	L	21	5,078.22	4,735.86
Seguros	L	21	2,375.84	1,411.45
Depreciación de propiedad planta de equipo	L	21	9,242.92	5,861.37
Gasto de IVA	L	21	12,487.43	20,821.15
Capacitación, seminarios	L	21	2,360.00	600.00
Suministros y materiales	L	22	11,215.24	24,313.48
Donaciones y obsequios	L	22	1,809.71	184.28
Uniformes	L	22	1,782.52	1,824.36
Caja Chica y gastos menores	L	22	4,850.69	5,846.83
Gastos importaciones	L	22	11,193.36	47,802.75
Multas y sanciones	L	22	60.13	820.71
Correo y mensajería	L	22	4,414.52	3,392.58
Varios administrativos	L	22	23,076.40	14,537.80
Servicios contables	L	22	5,300.00	55,429.75
Gastos financieros	L	22	1,062.80	694.80
Comisiones tarjetas de crédito	L	22	20,099.67	32,724.48
Hardware y software	L	22	68.20	578.20
Eventos	L	22	2,600.10	830.42
Salario digno	L	22	238.34	0.00
Asesorías	L	22	80,402.65	0.00
Servicio técnico e instalación de equipos médicos	L	22	99,000.00	0.00
Gasto cuentas incobrables	L	22	4,797.06	20,413.01
Otros gastos	L	22	1,962.31	19,143.52
<b>Total Gastos Administrativos</b>			<b>747,230.60</b>	<b>628,458.66</b>
<b>G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas</b>			<b>207,094.96</b>	<b>175,498.61</b>
<b>15% Participación trabajadores</b>			<b>31,064.24</b>	<b>25,324.79</b>
<b>Ganancia (Pérdida) antes de impuestos</b>			<b>176,030.72</b>	<b>149,173.82</b>
<b>Impuesto a la renta</b>			<b>39,551.09</b>	<b>37,634.12</b>
<b>Ganancia (Pérdida) de Operaciones continuadas</b>			<b>136,479.63</b>	<b>111,539.70</b>

Guillermo Eduardo Isidoro Esposta  
 Representante Legal  
 C.C. 0920061728

Gerli Jasmani Tello Sánchez  
 Contador  
 C.C. 0924799794



Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
 Av. Del Perdioidista 134 y Calle Primera Este  
 PBX: 042296118  
 Móvil: 0999669229  
 E-mail: isidorog@gye.satnet.net

DISTRIDENTAL S.A.  
 Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo  
 (Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2015	2014
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>		
	6,628.41	9,433.54
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.O.	(829.93)	(166,956.06)
Clases de cobros por actividades de operación	3,081,957.42	2,784,224.60
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,081,957.42	2,784,224.60
Clases de pagos por actividades de operación	(3,062,964.75)	(2,918,298.25)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,805,311.67)	(2,631,975.36)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(172,388.49)	(186,946.96)
Otros pagos por actividades de operación	(85,264.59)	(99,375.93)
Impuestos a las ganancias pagados	(19,822.60)	(3,207.74)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	(29,674.67)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	0.00	(693.60)
Adquisición de propiedades, planta y equipo	0.00	(693.60)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	7,458.34	177,083.20
Otras entradas (salidas) de efectivo	7,458.34	177,083.20
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>6,628.41</b>	<b>9,433.54</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	40,687.67	31,254.13
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>47,316.08</b>	<b>40,687.67</b>

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

	2015	2014
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>207,094.96</b>	<b>175,498.61</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>25,119.00</b>	<b>28,896.93</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9,242.92	5,861.40
Ajustes por gastos en provisiones	4,797.06	0.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	11,079.02	23,035.53
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(233,043.89)</b>	<b>(371,351.60)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(263,565.48)	(73,865.89)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	7,458.34	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	605.00	(100,605.00)
(Incremento) disminución en inventarios	(127,899.75)	(160,995.80)
(Incremento) disminución en otros activos	(461,837.59)	(278,649.43)
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales	272,314.16	34,363.46
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar	371,973.04	239,392.80
(Incremento) (disminución) en beneficiados empleados	(32,091.61)	(30,991.74)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.</b>	<b>(829.93)</b>	<b>(166,956.06)</b>

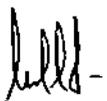
Guillermo Eduardo Isidoro Esposta  
 Representante Legal  
 C.C. 0920061728

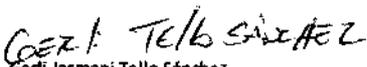
Gerli Jasmani Tello Sánchez  
 Contador  
 C.C. 0924799794



Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
 Av. Del Perdidista 134 y Calle Primera Este  
 PBX: 042296118  
 Móvil: 0999669229  
 E-mail: isidorog@gye.satnet.net

DISTRIDENTAL S.A. Estado de Cambios en el Patrimonio (Expresados en dólares)					
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	863.78	351625.71	136479.63	489769.12
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	863.78	240086.01	111539.70	353289.49
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	863.78	240086.01	111539.70	353289.49
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:					0.00
CORRECCION DE ERRORES:					0.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	111539.70	24939.93	136,479.63
Aumento (disminución) de capital social					0.00
Aportes para futuras capitalizaciones					0.00
Prima por emisión primaria de acciones					0.00
Dividendos					0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta					0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo					0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles					0.00
Otros cambios (detallar)			111,539.70	(111,539.70)	0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				136,479.63	136,479.63

  
 Guillermo Eduardo Isidoro Esposta  
 Representante Legal  
 C.C. 0920061728

  
 Geri Jasmani Tello Sánchez  
 Contador  
 C.C. 0924799794



Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
Av. Del Perdioidista 134 y Calle Primera Este  
PBX: 042296118  
Móvil: 0999669229  
E-mail: isidorog@gye.satnet.net

**DISTRIDENTAL S.A.  
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE  
TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

DISTRIDENTAL S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública del 09 de Mayo 2006, inscrita en el registro mercantil el 22 de Mayo 2006.

Su objeto social es la importación, exportación, compra, venta, distribución, representación de equipos e instrumentos médicos, aparatos e instrumental médicos quirúrgicos.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Cdla. Nueva Kennedy av. del Periodista # 134 y Calle Primera Este, Guayaquil – Ecuador, la compañía mantiene un total de 19 empleados.

**ANTECEDENTES**

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

**BASES DE PREPARACIÓN**

**DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados han sido preparados con base a costo histórico, aunque modificado por el valor de mercado de ciertos activos, que se encuentran especificadas en sus políticas de contabilidad.



Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
Av. Del Periodista 134 y Calle Primera Este  
PBX: 042296118  
Móvil: 0999669229  
E-mail: isidorog@gye.satnet.net

## **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) al 31 de diciembre 2014.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYME) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

### **a. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la **sección 30 Moneda funcional de la entidad**(Moneda Funcional párrafo 30.2).

### **b. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía DISTRIDENTAL S.A., **sección 2 Conceptos y Principios Generales**(Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:
  - Instrumentos Financieros
  - Propiedad planta y equipo
  - Inversiones Inmobiliarias



Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
Av. Del Perdioidista 134 y Calle Primera Este  
PBX: 042296118  
Móvil: 0999669229  
E-mail: isidorog@gye.satnet.net

- Activos Biológicos
  - Activos intangibles
  - Otros
- 
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos
  - Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
  - Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
  - Las provisiones en bases a estudios técnicas que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).
  - Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).
  - Activos por impuestos diferidos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros.

#### **CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,



Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
Av. Del Perdidista 134 y Calle Primera Este  
PBX: 042296118  
Móvil: 0999669229  
E-mail: isidorog@gye.satnet.net

- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

#### **ACTIVOS FINANCIEROS**

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

##### **a. Cuentas y documentos por cobrar**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

##### **b. Inversiones**

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (**Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21**) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como



Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
Av. Del Perdioidista 134 y Calle Primera Este  
PBX: 042296118  
Móvil: 0999669229  
E-mail: isidorog@gye.satnet.net

una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (**Reversión párrafo 11.26**)

### **Activos no Financieros**

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa WACC de DISTRIDENTAL S.A., empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

### **c. Inventarios**

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (**párrafo 13.4**), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (**párrafo 13.11**). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.



Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
Av. Del Perdióidista 134 y Calle Primera Este  
PBX: 042296118  
Móvil: 0999669229  
E-mail: isidorog@gye.satnet.net

- Producto terminado:** se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

#### **d. Propiedad planta y equipo**

##### **Costo**

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (**Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12**) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (**Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26**).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de **“otras ganancias (pérdidas)”** en el resultado.

##### **Costos Posteriores**

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.



Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
Av. Del Perdioidista 134 y Calle Primera Este  
PBX: 042296118  
Móvil: 0999669229  
E-mail: isidorog@gye.satnet.net

### Depreciación y Vidas Útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

#### Años estimados de vida útil en años

##### Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

### Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

### Arrendamiento

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los contratos de arrendamientos que transfieran a la entidad, sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados, se clasifican y valorizan como arrendamientos financieros y en caso contrario se registrarán como un arrendamiento operativo.

Al inicio del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce un activo y un pasivo por el menor del valor entre el valor razonable del bien arrendado o el valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. Los pagos mínimos se dividen entre el gasto financiero y la reducción de la deuda pendiente de pago.

Las cuotas de los arrendamientos operativos, se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo de arrendamiento (Sección 20).

**e. Cargos diferidos**

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

**f. Provisiones**

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la **fecha sobre la que se informa** como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea **probable** (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

**g. Provisión para jubilación y desahucio**

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.



Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
Av. Del Perdioidista 134 y Calle Primera Este  
PBX: 042296118  
Móvil: 0999669229  
E-mail: isidorog@gye.satnet.net

#### **h. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

#### **i. Impuesto a la ganancias e impuestos diferidos**

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).

#### **j. Ingresos y Gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (**párrafo 2.36**), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.



Dirección: Cdla. Nueva Kennedy  
Av. Del Perdidista 134 y Calle Primera Este  
PBX: 042296118  
Móvil: 0999669229  
E-mail: isidorog@gye.satnet.net

#### k. Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- ❖ **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- ❖ **Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- ❖ **Actividades de Inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ❖ **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 explotación.

#### l. Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

#### m. Período Contable

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2015.

**Guillermo Eduardo Isidoro Esposta**  
Representante Legal  
C.C. 0920061728

**Geri Jasmani Tello Sánchez**  
Contador  
C.C. 0924799794

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	Efectivo y equivalente de efectivo			
<b>A</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		<b>Diciembre 31,</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Efectivo en caja y bancos	(1)	47,316.08	40,687.67
			47,316.08	40,687.67
	(1) Corresponden a los saldos bancarios por depósitos en cuentas corrientes que la compañía mantiene en el Banco Pichincha y Banco Internacional cantidades que son de libre disponibilidad.			

Nota	Cuentas y documentos por cobrar			
<b>B</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		<b>Diciembre 31,</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Cientes	(1)	479,706.15	216,140.67
	Provisión Cuentas Incobrables	(2)	(4,797.06)	(15,243.96)
	Crédito Tributario IVA	(3)	12,587.22	0.00
	Crédito Tributario Retención IVA	(3)	11,236.38	0.00
	Anticipo Impuesto a la Renta	(4)	20,912.86	17,011.58
	Anticipo a Proveedores	(5)	0.00	100,605.00
	Otras Cuentas por Cobrar	(6)	0.00	7,458.34
			519,645.55	325,971.63
	(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponden a facturas por ventas de productos con crédito entre 30 y 180 días, sin interés. Valores que se esperan sean recuperados dentro de los próximos ejercicios económicos.			
	(2) Corresponde a la provisión de cuentas incobrables que se realizó sobre las cuentas por cobrar clientes, vencida al cierre del ejercicio económico.			
	(3) Corresponden al saldo de IVA en compras, importaciones y las retenciones en la fuente del IVA realizada por los clientes de la compañía durante el ejercicio económico 2015.			
	(4) La compañía realizó el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, según lo que se estipula en el art.41 numeral 2 literal b de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.			
	(5) Durante el ejercicio económico 2014 la compañía realizó anticipo a proveedores por concepto de adquisición de una bodega, que será utilizada para almacenamiento de mercadería. En marzo del año 2015 se entregaron las escrituras del bien adquirido, contablemente se reconoció la propiedad planta y equipo registrando a costo histórico o de adquisición dicho bien y se da de baja la cuenta anticipo a proveedores.			
(6) La compañía mantenía cuentas por cobrar varias que fueron recuperadas y/o liquidados en el ejercicio económico 2015, estos valores no generaron intereses.				

Nota	Inventarios			
C	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		<b>Diciembre 31,</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Inv. Prod. Term. y mercad. en almacén no producido por la compañía	(1)	321,226.91	193,327.16
			321,226.91	193,327.16
(1) La compañía mantiene inventario de productos terminados a ser utilizados en futuros ejercicios económicos.				

Nota	Propiedad Planta y Equipo			
D	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		<b>Diciembre 31,</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Terrenos	(1)	27,343.32	0.00
	Edificios	(1)	72,656.68	0.00
	Instalaciones	(1)	3,763.32	3,763.32
	Muebles y Enseres	(1)	12,540.18	12,540.18
	Equipos de Computación	(1)	693.60	693.60
	Vehículos	(1)	21,866.08	21,866.08
			138,863.18	38,863.18
	Menos depreciación acumulada		28,721.81	19,478.89
		110,141.37	19,384.29	
(1) Al cierre del ejercicio económico, la compañía mantiene registrado al costo histórico las Instalaciones, Vehículos, Equipos de Computación Muebles y Enseres. En el ejercicio económico 2015, se recibió las escrituras por un anticipo entregado a proveedores en el año 2014, por este motivo se procedió a reconocer contablemente la adquisición de una bodega y un terreno ubicado en el parque californía valorado en \$100,000.00 dólares tal como consta en la carta de compra venta.				

Nota	Cuentas y documentos por pagar			
E	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		<b>Diciembre 31,</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Proveedores	(1)	424,706.84	152,392.68
	<b>Otras cuentas y documentos por pagar</b>			
	Retención fuente del IVA por pagar	(2)	758.16	834.82
	Retenciones en la fuente por pagar	(2)	4,219.52	1,903.22
	Impuesto a la Renta empleados	(2)	0.00	446.35
	Anticipo Impuesto a la Renta	(3)	20,912.86	17,011.58
	Impuesto a la Renta del Ejercicio	(4)	15,820.15	19,822.60
	15% participación trabajadores	(5)	31,064.24	26,324.79
	Beneficios sociales por pagar	(6)	9,714.30	5,766.82
	IESS por Pagar	(7)	1,364.72	1,578.40
			508,560.79	226,081.26

<b>E</b>	(1) Corresponden a cuentas por pagar proveedores con vencimiento hasta 180 días, sin intereses valores que serán liquidados en el siguiente ejercicio económico.
	(2) La compañía mantiene deudas con la administración tributaria, por concepto de retenciones en la fuente, retenciones en la fuente del iva, realizada a proveedores, estos valores se liquidarán en el siguiente ejercicio económico.
	(3) Al cierre de ejercicio económico la compañía, deja provisionado el anticipo de impuesto a la renta para el periodo 2016. El cálculo se realizó de acuerdo a lo establecido en el art.41 numeral 2 literal b de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
	(4) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre 2015 y 2014, ha sido calculada según la disposición transitoria primera del código orgánico de la producción, comercio e inversiones (RO-S 351: 29-dic-2010), donde dispone: "Primera.- la reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades contemplada en la reforma al art.37 de la ley de régimen tributario interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:  - Durante el ejercicio fiscal 2011 la tarifa impositiva será del 24% - Durante el ejercicio fiscal 2012 la tarifa impositiva será del 23% - A partir del ejercicio fiscal 2013 la tarifa impositiva será del 22%
	(5) La participación a trabajadores se calculó de acuerdo con el art. 97 del código de trabajo donde se establece que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades.
	(6) La compañía mantiene provisionado los beneficios sociales, pendientes de pago a los trabajadores. Valores que fueron calculados y serán cancelados de acuerdo a la normativa laboral vigente en el país.
	(7) La compañía mantiene deudas con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, valores correspondientes a la planilla de aportes del mes de Diciembre, los cuales serán liquidados en futuros ejercicios económicos.

<b>F</b>	Al 31 de Diciembre de 2015 y 2013, el capital social esta constituido por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.				
	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
	<b>Diciembre 31,</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>	<b>2014</b>	<b>%</b>
	Marcia Gisella Sacoto Hidalgo	400.00	50%	400.00	50%
Guillermo Eduardo Isidoro Esposta	400.00	50%	400.00	50%	
	800.00	100%	800.00	100%	

<b>G</b>	La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual se apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas.
----------	--

<b>Nota</b>	<b>Resultados acumulados</b>
<b>H</b>	El saldo de esta cuenta esta a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

<b>Nota</b>	<b>Utilidad del Ejercicio</b>		
<b>I</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	<b>Diciembre 31,</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Ingresos	3,063,023.59	2,603,481.77
	Costo de Venta	2,108,698.03	1,799,524.50
	<b>Utilidad Bruta</b>	<b>954,325.56</b>	<b>803,957.27</b>
	Gastos Opreacionales	747,230.60	628,458.66
	<b>Utilidad Antes de Participación e Impuesto a la Renta</b>	<b>207,094.96</b>	<b>175,498.61</b>
	15% Participación a Trabajadores	31,064.24	26,324.79
	Impuesto a la Renta Causado	39,551.09	37,634.12
		<b>136,479.63</b>	<b>111,539.70</b>
	Corresponde a la Utilidad Neta generada en el del ejercicio económico		

<b>Nota</b>	<b>Ingresos</b>		
<b>J</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	<b>Diciembre 31,</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Ventas 12%	3,034,704.36	2,079,981.44
	Ventas 0%	96,283.96	85,852.97
	Otros Ingresos	28,319.23	6,848.82
		<b>3,159,307.55</b>	<b>2,172,683.23</b>
	Corresponde a los ingresos generados durante la actividad operativa del negocio, debido a que la compañía es un negocio en marcha.		

Nota	Costo de Venta		
<b>K</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	<b>Diciembre 31,</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Inventario Inicial de bienes no producidos	193,327.16	32,331.36
	(+) Compras	1,215,876.63	1,301,017.05
	(+) Importaciones	1,020,721.15	659,503.25
	(-) Inventario final de bienes no producidos	321,226.91	193,327.16
	<b>2,108,698.03</b>	<b>1,799,524.50</b>	
Corresponde al costo de venta incurrido para generar ingresos, correspondientes al objeto social de la compañía.			

Nota	Gastos Administrativos		
<b>L</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	<b>Diciembre 31,</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Sueldos	102,927.48	99,372.39
	Horas extras	5,952.73	6,246.29
	Comisiones	2,092.00	4.74
	Decimo tercero	9,073.35	13,871.41
	Decimo cuarto	5,830.00	11,095.00
	Vacaciones	4,536.67	9,435.70
	Fondo de reserva	7,907.67	7,499.35
	Aporte patronal	12,140.16	11,869.95
	Iece Secap	1,085.11	1,064.57
	Otras remuneraciones empleados	319.67	253.77
	Viaticos, hospedaje y transporte	4,470.40	5,190.93
	Fletes, movilización y transporte	735.91	12,867.09
	Combustible y lubricantes	2,320.09	2,055.85
	Mantenimiento vehículos	1,450.71	832.97
	Reparaciones y mantenimiento	59,611.71	3,284.91
	Honorarios profesionales	67,251.29	58,564.78
	Remuneraciones no profesionales	446.42	0.00
	Arriendos y alquileres	72,000.00	81,300.00
	Impuestos, tasa y contribuciones	44,907.57	32,819.16
	Publicidad y propaganda	36,773.55	9,069.00
	Servicios básicos	5,078.22	4,735.86
	Seguros	2,375.84	1,411.45
Depreciación de propiedad planta de equipo	9,242.92	5,861.37	
Gasto de IVA	12,487.43	20,821.15	
Capacitación, seminarios	2,360.00	600.00	

L	Suministros y materiales	11,215.24	24,313.48
	Donaciones y obsequios	1,809.71	184.28
	Uniformes	1,782.52	1,824.36
	Caja Chica y gastos menores	4,850.69	5,846.83
	Gastos importaciones	11,193.36	47,602.75
	Multas y sanciones	60.13	820.71
	Correo y mensajería	4,414.52	3,392.58
	Varios administrativos	23,076.40	14,537.80
	Servicios contables	5,300.00	55,423.75
	Gastos financieros	1,082.80	694.80
	Comisiones tarjetas de crédito	20,099.67	32,724.48
	Hardware y software	68.20	578.20
	Eventos	2,600.10	830.42
	Salario digno	238.34	0.00
	Asesorías	80,402.65	0.00
	Servicio técnico e instalación de equipos médicos	99,000.00	0.00
Gasto cuentas incobrables	4,797.06	20,413.01	
Otros gastos	1,862.31	19,143.52	
	<b>747,230.60</b>	<b>628,458.66</b>	
Corresponde a los gastos operativos que se efectuaron para generar ingresos, en relación a la actividad operativa del negocio.			

**Guillermo Eduardo Isidoro Esposta**  
 Representante Legal  
 C.C. 0920061728

**Gerli Jasmani Tello Sánchez**  
 Contador  
 C.C. 0924799794