

ESTADOS FINANCIEROS
CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A
Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2015

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A** (en delante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

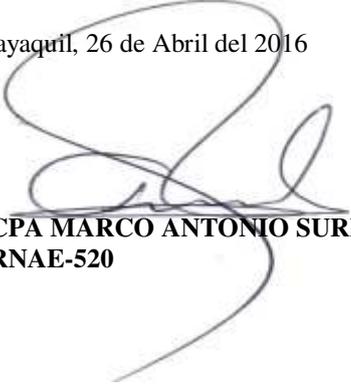
Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador quien rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A** al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Guayaquil, 26 de Abril del 2016



CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ, MBA
RNAE-520

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO (NOTA 3)	56.922,22	95.286,54
ACTIVOS FINANCIEROS (NOTA 4)	289.679,61	193.731,40
PAGADOS POR ANTICIPADOS (NOTA 5)	229.612,00	46.271,37
OTROS ACTIVOS CORRIENTES (NOTA 6)	0,00	2.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>576.213,83</u>	<u>337.289,31</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (NOTA 7)	1.955.297,28	1.893.045,06
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-794.054,82	-569.502,99
(-) PROV. DETERIORO DEL VALOR	-105.000,00	-105.000,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	<u>1.056.242,46</u>	<u>1.218.542,07</u>
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (NOTA 8)	203.952,81	203.952,81
ACTIVOS DIFERIDOS (NOTA 9)	9.193,80	0,00
TOTAL ACTIVO	<u>1.845.602,90</u>	<u>1.759.784,19</u>
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NOTA 10)	188.055,56	245.682,04
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (NOTA 11)	46.637,34	49.373,75
PROVISIONES (NOTA 12)	126.790,00	85.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>361.482,90</u>	<u>380.055,79</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A L/P (NOTA 13)	105.627,95	117.528,62
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>105.627,95</u>	<u>117.528,62</u>
TOTAL PASIVO	<u>467.110,85</u>	<u>497.584,41</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL (NOTA 14)	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	400,00	0,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION (NOTA 15)	1.158.424,64	1.158.424,64
RESULTADOS ACUMULADOS (NOTA 16)	102.575,14	16.601,88
RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 17)	116.292,27	86.373,26
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>1.378.492,05</u>	<u>1.262.199,78</u>
	<u>1.845.602,90</u>	<u>1.759.784,19</u>

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2015-2014
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS	18	2015	2014
Ventas		1.393.053,09	1.292.163,45
TOTAL INGRESOS		1.393.053,09	1.292.520,88
COSTO DE VENTAS	19	525.560,59	525.601,51
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	<u>20</u>		
SUELDOS REMUNERACIONES		138.857,78	117.898,25
BENEFICIOS SOCIALES		31.855,72	22.434,58
OTROS BENEFICIOS		4.498,77	5.626,50
APORTES AL IESS		16.092,89	12.430,88
HONORARIOS DE AUDITORIA		3.111,11	3.111,11
ALQUILER DE INMUEBLES		43.045,67	42.399,45
SERVICIOS DE TERCEROS		14.379,12	9.356,90
SERVICIOS BASICOS		14.298,53	14.017,09
LIQUIDACION IR		0,00	0,00
SUMINSTROS Y MATERIALES		13.128,62	7.729,92
TRANSPORTE Y MOVILIZACION		2.215,79	2.082,23
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		67.189,21	1.719,85
GASTOS GENERALES		35.297,96	31.780,73
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES		11.506,24	6.015,94
GASTOS DE VIAJE		15.636,00	3.935,72
GASTOS FINANCIEROS		25.714,48	32.159,00
DEPRECIACION		224.516,83	212.184,11
OTROS GASTOS		14.160,74	0,00
PROVISIONES		41.790,00	85.000,00
SEGUROS		1.017,22	860,75
TOTAL EGRESOS		718.312,68	610.743,01
UTILIDA/PERDIDA DEL EJERCICIO		149.179,82	156.176,36
PERDIDAS ORDINARIAS		0,00	18.316,68
UTILIDAD GRAVABLE		149.179,82	137.859,68
(15%) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	21	22.376,97	20.678,95
(22%) IMPUESTO A LA RENTA		10.510,58	30.807,47
UTILIDAD /PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		116.292,27	86.373,26

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Dic. del 2014	800,00	0,00	1.158.424,64	16.601,88	86.373,26	1.262.199,78
<u>2015 NIIF</u>						
Movimiento en Cuentas Patrimoniales		400		85.973,26	-86.373,26	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio actual	-				86.373,26	86.373,26
Saldo al 31 de Dic. del 2015	800,00	400,00	1.158.424,64	102.575,14	86.373,26	1.348.573,04

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015 Y 2014
(expresado en dólares)

	2015	2014
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 116.292,27	86.373,26
Depreciaciones	224.551,83	98.310,77
Ajustes	0,00	-6.701,32
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros	-3.963,68	-137.237,86
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente	0,00	10.985,35
	-	
- Aumento y/o disminución en Seguros Anticipados	181.315,63	-46.271,37
- Aumento y/o disminución en Otros Activos Corrientes	-92.009,53	-1.471,52
- Aumento y/o disminución en Cuentas por Pagar	-57.626,48	43.291,66
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes	-14.106,48	37.344,19
- Aumento y/o disminución en Provisiones	-73.629,93	85.000,00
- Aumento y/o disminución en Otros Activos No Corrientes	0,00	-203.952,81
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	-81.807,63	-34.329,65
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Aumento por adquisición de P.P.E	-62.252,22	-206.552,63
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	-62.252,22	-206.552,63
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
- Aumento y/o disminución en Ctas por Pagar a L/P	114.889,33	117.528,62
- Aumento y/o disminución en Diferidos	-9.193,80	0,00
- Aumento(Disminución) en Cuentas Patrimoniales	0,00	55.850,51
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	105.695,53	173.379,13
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	-38.364,32	-67.503,15
SALDO AL INICIO DEL AÑO	95.286,54	162.789,69
SALDO AL FIN DEL AÑO	56.922,22	95.286,54

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – OPERACIONES.

La Compañía CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A. Se constituyó en Guayaquil-Ecuador, siendo su objetivo principal la administración, desarrollo, y explotación de establecimientos en el área médica, tales como centros oftálmicos.

2.--- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros -

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgan a través de boletines u otro medio dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011 las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q.IC 1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en R.O 498 de Diciembre de ese año, establece un Cronograma de Implementación en tres grupos donde sus años de transición serían 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este último para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- Lo antes expuesto se corrobora en la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 firmada el 11 de Octubre del 2011 en cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completa como para pequeñas y medianas empresas entidades (NIIF para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes mencionado, todas las entidades enmarcadas en las NIIF para PYMES debían el 30 de Noviembre del 2011, haber presentado el Plan de Implementación o de trabajo y la Conciliación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías.

En la Conciliación Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes o reclasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califican y que se dan de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros.

Periodo de Transición

Para las pequeñas y medianas empresas, el periodo de transición comenzaba desde el 1 de Enero del 2011 hasta el 31 de Diciembre del 2011, en cuyo lapso los ajustes o reclasificaciones se realizaban extracontablemente. Hasta el 31 de Diciembre del 2011, las empresas pymes presentaban sus estados financieros bajo NEC. A partir del año 2014, los registros contables de todo este periodo se realizan con la nueva normativa NIIF PYMES, considerando que los asientos extracontables en la etapa de transición se incorporaban el 1 de Enero del 2014, es decir, este periodo arrancaba con cifras NIIF PYMES definitivas, agregadas a las transacciones del 2014 bajo NIIF Pymes, al 31 de Diciembre del 2015 la

empresa deberá presentar sus estados financieros con NIIF PYMES , los mismos que deben ser presentados en el mes de Abril del 2015, conforme al calendario de presentación.

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF PYMES, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (35 en total) dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF PYMES.

Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos y Pasivos Financieros –

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes por cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Estos activos son registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle de activos y pasivos financieros es el siguiente:

- ❖ **Cuentas por Cobrar.-** Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del producto servicio y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos. **Nota 4.**
- ❖ **Cuentas por Pagar.-** Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo. **Nota 10.**

Activos por Impuesto Corriente.-

Representa principalmente Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y anticipos de impuesto a la renta. De acuerdo a las leyes tributarias son susceptibles de reclamo o compensación directa con el impuesto a la renta del año mientras que el anticipo de impuesto a la renta, puede ser compensado contra el impuesto a la renta o solicitar su cobro como pago indebido en los ejercicios económicos donde registre pérdidas del ejercicio, cuyo plazo no podrá exceder de 3 años.

Propiedades, planta y equipos.-

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A, reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal 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 pueden ser valorados con fiabilidad. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

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

Participación a Trabajadores.-

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

Impuesto a la Renta año 2015.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

Reserva Legal.-

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 22% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % .

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 56.922,22 comprendido por:

AÑOS	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Caja General	24.819,39	54.033,20
Bancos		
Banco Produbanco	32.102,83	41.253,34
Total	<u>56.922,22</u>	<u>95.286,54</u>

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

Años	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Clientes	49.204,16	42.259,05
Fondos No Depósitos	0,00	855,00
Tarjetas de Crédito	146.465,92	74.179,33
Otras Cuentas por Cobrar	94.009,53	76.438,02
Total	289.679,61	193.731,40

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2015 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADOS

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

Años	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Seguros Anticipados	0,00	1.017,22
Préstamos a Empleados	2.025,00	1.500,00
Anticipo a Proveedores	227.587,00	43.754,15
Total	229.612,00	46.271,37

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

Años	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Otros Activos Corrientes	0,00	2.000,00
Total	0,00	2.000,00

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CENTRO OFTALMICO VARAS SAMANIEGO S.A
Al 31 de Dic 2015 - 2014, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	<u>31-dic-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31-dic-15</u>
DEPRECIABLES			
Muebles de Oficina	30.186,56	0,00	30.186,56
Equipos de Oficina	43.349,60	6.364,22	49.713,82
Equipos de Computación	8.987,91	0,00	8.987,91
Equipos Médicos	1.785.322,69	55.888,00	1.841.210,69
Otras Prop. Planta y Equipos	25.198,30	0,00	25.198,30
PPE AL COSTO	1.893.045,06	62.252,22	1.955.297,28
(-) Depreciación Acumulada	-569.502,99	-224.551,83	-794.054,82
Provisión por Deterioro	-105.000,00	0,00	-105.000,00
TOTAL	1.218.542,07	-162.299,61	1.056.242,46

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 1, 955,297.28; en las Adiciones tenemos las PPE de 62.252,22 una Depreciación Acumulada de -794,054.82. Además de un Deterioro de -105,000.00

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

Años	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Otros Activos No Corrientes	203.952,81	203.952,81
Total	203.952,81	203.952,81

9. ACTIVOS DIFERIDOS

El valor al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

Años	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Impuesto Diferido - Provisiones	9.193,80	0,00
Total	9.193,80	0,00

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015-2014 por:

Años	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Proveedores	89.800,98	205.151,16
Otras Cuentas por Pagar	98.254,58	40.530,88
Total	188.055,56	245.682,04

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Años	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Obligaciones con Trabajadores	33.747,04	26.018,95
IESS por Pagar	3.682,30	2.324,34
Impuestos por Pagar	9.208,00	21.030,78
Total	46.637,34	49.374,07

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

12. PROVISIONES

Años	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Provisiones	126.790,00	85.000,00
Total	126.790,00	85.000,00

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

13. PASIVO NO CORRIENTE

Años	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Otros Documentos por Pagar	105.627,95	117.528,62
Otros Pasivos	0,00	0,00
Total	105.627,95	117.528,62

Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

14. CAPITAL SOCIAL

Está representado por 800.00 acciones a un valor nominal unitario US \$ 1.00 de Capital Social, al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$ 800.00.

15. RESERVA LEGAL

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva Legal		400,00	0,00
TOTAL		400,00	0,00

16. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aporte Fut Capitalización		1,158.424.64	1,158.424.64
TOTAL		1,158.424.64	1,158.424.64

17. RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultados Acumulados		102.575,14	16.601,88
TOTAL		102.575,14	16.601,88

18. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		116.292,27	86.373,26
TOTAL		116.292,27	86.373,26

19. INGRESOS NETOS

INGRESOS	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas	1.393.053,09	1.292.163,45
Rendimiento Financiero	0,00	357,43
TOTAL INGRESOS	1,393,053.09	1,292,520.88

20. COSTO DE VENTAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de Ventas	525.560,59	525.601,51
TOTAL INGRESOS	525.560,59	525.601,51

21. EGRESOS

<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
SUELDOS REMUNERACIONES	138.857,78	117.898,25
BENEFICIOS SOCIALES	31.855,72	22.434,58
OTROS BENEFICIOS	4.498,77	5.626,50
APORTES AL IESS	16.092,89	12.430,88
HONORARIOS DE AUDITORIA	3.111,11	3.111,11
ALQUILER DE INMUEBLES	43.045,67	42.399,45
SERVICIOS DE TERCEROS	14.379,12	9.356,90
SERVICIOS BASICOS	14.298,53	14.017,09
SUMINSTROS Y MATERIALES	13.128,62	7.729,92
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	2.215,79	2.082,23
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	67.189,21	1.719,85
GASTOS GENERALES	35.297,96	31.780,73
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	11.506,24	6.015,94
GASTOS DE VIAJE	15.636,00	3.935,72
GASTOS FINANCIEROS	25.714,48	32.159,00
DEPRECIACION	224.516,83	212.184,11
OTROS GASTOS	14.160,74	
PROVISIONES	41.790,00	85.000,00
SEGUROS	1.017,22	860,75
TOTAL EGRESOS	718.312,68	610.743,01

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2015-2014, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2016), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2016), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

