

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DANREMA S.A.

I. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
DANREMA S.A.
- **RUC de la entidad.**
1791949374001
- **Domicilio de la entidad.**
General Urdaneta S15-332 y Mira
- **Tipo de compañía**
Sociedad anónima
- **Datos de la Resolución**

Provincia: Pichincha
Cantón: Quito
Número: 181
Tomo: 135

Su objetivo principal es:

- a) **Actividades de Hospitales generales y especializados:** clínicas, dispensarios, asilos, centros de rehabilitación, centros de atención odontológica y otras actividades sanitarias con servicio de alojamiento cuya función es la atención de pacientes internos que se realiza bajo la supervisión directa de médicos, y comprende servicios de personal médico y paramédico, laboratorios e instalaciones técnicas, incluso servicios de radiología y anestesiología y de otras instalaciones y servicios hospitalarios tales como comedores y salas de servicio de emergencia.
- b) **Actividades relacionadas con la salud humana que no se realizan en hospitales ni con la participación de médicos u odontólogos,** comprenden las actividades dirigidas por enfermeras, fisioterapeutas, u otro personal paramédico especializado en ergoterapia, hidroterapia, quiropráctica, masajes, homeopatía, acupuntura, optometría podología, etcétera.
- c) **La compraventa al por mayor y menor y/o permuta y/o consignación y/o distribución de productos químicos, o compuestos para la medicina, profilácticos o curativos en todas sus formas; equipos médicos, suplementos médicos y fármacos en general**
- d) **La venta de servicios en asesoramiento, charlas, conferencias y seminarios de capacitación profesional en el área de la medicina**
- e) **Podrá así mismo importar, exportar, comercializar y distribuir equipos, accesorios, partes instrumental médico e insumos médicos en general y para laboratorio, así como productos farmacéuticos de uso veterinario.**

- f) También podrá dedicarse a la importación, exportación, compra, venta, permuta, distribución, de productos químicos y/o naturales, sustancias y compuestos relacionados con la industria química y a la medicina natural en todas sus formas y aplicaciones.
- g) Podrá prestar servicios de atención médica a domicilio y de ambulancia en general

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés)

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal

2.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.6. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.7. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

2.8. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

2.9. Activos no corrientes mantenidos para la venta.

Los activos no corrientes y los Grupos de activos para su disposición se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros es recuperable a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable dentro del período de un año desde la fecha de clasificación y el activo (o Grupo de activos para su disposición) está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

Los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta son calculados al menor del valor en libros y el valor razonable de los activos menos los costos de ventas

2.10. Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

| | |
|---------------------------------|---------|
| Edificio y otras construcciones | 20 años |
| Unidades de transporte | 5 años |
| Maquinaria y equipo | 10 años |
| Muebles y enseres | 10 años |
| Equipo de cómputo | 3 años |

2.11. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

2.12. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

2.13. Obligaciones emitidas.

En este grupo contable se registran los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la Compañía. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los inversionistas (interés explícito).

2.14. Préstamos de accionistas / socios.

En este grupo contable se registran los préstamos con socios. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.15. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

2.16. Dividendos por pagar.

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por la Junta General de Socios. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

2.17. Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

2.18. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

2.19. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el 2015 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

2.20. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Socios de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino definitivo o no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios.

2.21. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran la prestación de servicios médicos que presta la institución. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del periodo sobre el que se informa.

2.22. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; Incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.23. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.24. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en políticas y

estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2014. Para efectos de la presentación de la información se ha procedido a reclasificar algunas cuentas que se encontraban mal presentadas en el año 2014.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisiones por mantenimiento y/o medioambientales.- al final de cada período contable se evalúa bajo criterio técnicos la necesidad de realizar provisiones por mantenimientos principalmente del edificio y la maquinaria.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------|------------|----------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 197,125.50 | 3,570.32 |

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2015 | 2014 |
|--|---|---------------------|---------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES | NO RELACIONADAS | 1,850,451.50 | 2,143,317.35 |
| | LOCALES DEL EXTERIOR | - | - |
| | (-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES) | (50,412.04) | - |
| TOTAL | | 1,760,839.46 | 2,143,317.35 |

6. CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre la cuenta de crédito tributario fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2015 | 2014 |
|----------------------------------|--|------------|------------|
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA) | 254,548.49 | 103,066.56 |
| | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA) | 261,502.65 | 159,470.48 |

7. INVENTARIOS.

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2015 | 2014 |
|--------------------|---|------------|------------|
| INVENTARIOS | INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN) | 153,774.39 | 253,255.33 |

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2015 | 2014 |
|---|---|---------------------|---------------------|
| EDIFICIOS Y OBRAS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENIOS) | COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES | 331,475.11 | 331,475.11 |
| | AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES | - | - |
| MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES | COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES | 2,180,857.01 | 2,459,768.01 |
| | AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES | - | - |
| MUEBLES Y ENSERES | | 83,601.20 | 80,722.47 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | 56,863.12 | 44,541.91 |
| VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL | | 134,861.37 | 134,861.37 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES | (1,499,372.21) | (1,212,459.66) |
| | DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES | - | - |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | - | (88,359.91) |
| TOTAL | | 1,288,285.60 | 1,350,549.30 |

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, fueron como sigue:

| | EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) | MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES | MUEBLES Y ENSERES | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL | TOTAL |
|-------------------|---|--|----------------------|--------------------------|--|--------------|
| SALDO INICIAL | 331,475.11 | 2,059,768.81 | 80,722.47 | 44,541.91 | 134,861.37 | 2,651,368.87 |
| ADICIONES/RETIROS | - | 121,089.00 | 2,878.73 | 12,121.21 | - | |
| SALDO FINAL | 331,475.21 | 2,108,857.01 | 81,601.20 | 56,863.12 | 134,861.37 | 2,787,657.81 |

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2015 | 2014 | |
|---|--------------------|--------------|------------|--------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES | NO RELACIONADAS | LOCALES | 988,079.38 | 3,380,856.39 |
| | | DEL EXTERIOR | - | - |

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2015 | 2014 |
|--|---------|------------|--------------|
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | LOCALES | 547,937.89 | 3,370,112.35 |

11. DIVIDENDOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2015 | 2014 |
|----------------------|-------------|-----------|------------|
| DIVIDENDOS POR PAGAR | EN EFECTIVO | 50,000.00 | 100,000.00 |

12. BENEFICIOS EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | 2015 | 2014 |
|--------------------|------|------|
| | | |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 22,657.55 | - |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 301,475.22 | 383,415.23 |
| TOTAL | 325,132.77 | 383,425.23 |

Dentro de esta cuenta la empresa registra:

- Décimo tercer sueldo por pagar
- Décimo cuarto sueldo por pagar
- Vacaciones
- Sueldos por pagar

13. PROVISIONES NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | 2015 | 2014 |
|---------------------------|------------|------|
| PROVISIONES NO CORRIENTES | 110,000.00 | - |

Dentro de esta cuenta la empresa registra las siguientes provisiones:

- Provisión por despidos personal
- Provisión por mantenimiento

14. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | 2015 | 2014 |
|---------------------|-------------------|------------------|
| JUBILACIÓN PATRONAL | 113,230.00 | 78,085.00 |
| DESAHUICIO | 55,986.47 | 18,164.37 |
| TOTAL | 169,216.47 | 96,149.37 |

15. IMPUESTOS CORRIENTES.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

| | |
|----------------------------------|------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 151,050.36 |
| (-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES | 22,657.55 |
| TOTAL IMPUESTO CAUSADO | 82,304.10 |

16. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social es de 800 y está constituido por 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

17. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal, la Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea 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, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

| AL 31 DE DICIEMBRE | 2015 | 2014 |
|--------------------|-----------|-----------|
| RESERVA LEGAL | 60,303.12 | 60,303.12 |

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de

impuestos u otros.

| AL 31 DE DICIEMBRE | 2015 | 2014 |
|--|--------------|--------------|
| UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1,205,271.57 | 1,021,457.85 |

Provenientes de la adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las "NIIF", que generaron un saldo deudor podrán ser absorbidos por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubieren.

| AL 31 DE DICIEMBRE | 2015 | 2014 |
|--|--------------|--------------|
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | (228,424.53) | (228,424.53) |

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2015 |
|-----------------------------------|--|--------------|
| VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES | GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA | 230,311.65 |
| PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS | GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA | 5,679,352.58 |

| | |
|-------|--------------|
| OTROS | 42,863.30 |
| TOTAL | 5,852,527.53 |

20. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | 2015 |
|---|---------------------|
| COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO | 1,078,000.46 |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | 889,592.17 |
| BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | 119,882.68 |
| APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) | 169,937.03 |
| JUBILACION PATRONAL | 35,145.00 |
| DESARUCIO | 50,117.00 |
| OTROS | 4,134.58 |
| SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS | 25,600.16 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 144,235.26 |
| OTROS | 2,384.05 |
| TOTAL | 2,519,128.39 |

21. GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| AL 31 DE DICIEMBRE | | 2015 |
|---|--------------|--------------|
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | | 578,918.51 |
| BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | | 63,612.67 |
| APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) | | 119,359.10 |
| HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS | | 1,219,293.90 |
| OTROS | | 145,354.88 |
| DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y | NO ACELERADA | 286,911.55 |

| | |
|---|---------------------|
| EQUIPO | |
| DE ACTIVOS FINANCIEROS (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES) | 49,017.04 |
| OTROS | 130,000.00 |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 12,688.28 |
| TRANSPORTE | 5,415.18 |
| CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 5,851.05 |
| GASTOS DE VIAJE | 1,691.54 |
| GASTOS DE GESTIÓN | 7,888.10 |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | 80,182.20 |
| SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS | 34,456.06 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 67,997.15 |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | 6,192.87 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y CITOS | 4,078.93 |
| COMISIONES Y SIMILARES (DIFERENTES DE LAS COMISIONES POR OPERACIONES FINANCIERAS) | 143,260.22 |
| SERVICIOS PÚBLICOS | 92,533.86 |
| CITOS | 86,108.01 |
| GASTOS FINANCIEROS | 15,124.75 |
| INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 16,401.93 |
| TOTAL | 3,182,348.78 |

22. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

23. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el día 10 de agosto del 2016.



Jimena Viteri

CEDULA 1712232659