

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

PROINDUSQUIM S.A

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Proindusquim S.A fue constituida como sociedad anónima, de acuerdo a la siguiente información:

DATOS DE LA ESCRITURA:

PROVINCIA: PICHINCHA CANTÓN: QUITO
NOTARÍA: 26 FECHA: 12/01/1982

DATOS DE LA PUBLICACIÓN:

PERIÓDICO: ULTIMAS NOTICIAS FECHA: 03/02/1982

DATOS DEL REGISTRO MERCANTIL:

PROVINCIA: PICHINCHA CANTÓN: QUITO
NÚMERO: 139 TOMO: 113
FECHA: 05/02/1982

Proindusquim S.A, se encuentra ubicada en:

PROVINCIA: PICHINCHA CANTÓN: QUITO CIUDAD: QUITO
CALLE: TNTE. HUGO ORTIZ NÚMERO: SN
INTERSECCIÓN: BALZAR

El objeto social de Proindusquim S.A es: Elaboración, comercialización, representación, importación, exportación, distribución, servicios de maquila y envasado, formulación y afines de productos industriales para: a) La Construcción, tales como impermeabilizantes, sellantes, acelerantes, aditivos para el hormigón, adhesivos especializados, desmoldantes, desengrasantes, desincrustantes, limpiadores de superficies en pisos y paredes, etc.

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), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

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. 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 ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

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.

2.10. Costos por intereses.

Los costos por intereses incurridos para la construcción o adquisición de cualquier activo apto se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Los costos por intereses generados posteriormente al reconocimiento inicial del activo son contabilizados como gastos financieros en el período que se generan.

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

En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas. 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 calificados 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 Accionistas. 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. 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 Accionistas 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 Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

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

2.20. 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:

Venta de bienes.- en este grupo contable se registran las ventas de bienes, surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador; la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos.

2.21. 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.

2.22. 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.

2.23. 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.

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 deterioro de inversiones corrientes.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inversiones, corrientes comparando el saldo en libros y el valor del mercado o valor recuperable teniendo en cuenta la calificación de riesgo del banco o institución financiera en donde se encuentran invertidas; cuando el valor en libros excede el 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.

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.

Provisión por obsolescencia de inventarios.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros de los activos 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.

Provisión por valor neto realizable de inventarios.- al final de cada período contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	100,464.27	67,559.41

- (1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	243,071.46	284,833.37
(-) Provisión cuentas incobrables	(12,295.83)	(12,277.50)
	230,775.63	272,555.87

6. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)	64,131.02	47,996.30
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCIÓN PARA LA VENTA)	18,257.84	4,241.29

INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADOS PARA LA VENTA)	210,299.65	158,497.52
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	(8,887.16)	(8,887.16)
	<u>283,801.35</u>	<u>201,847.95</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
TERRENOS	259,167.98	388,173.98
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	277,848.85	277,848.85
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	285,015.89	235,086.89
MUEBLES Y ENSERES	38,915.01	38,915.01
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	53,070.83	43,070.83
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	75,587.50	75,587.50
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(332,134.22)	(288,243.40)
TOTAL	<u>657,471.84</u>	<u>770,439.66</u>

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	50,807.08	126,381.18
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	30,404.79	21,254.20
TOTAL	81,211.87	147,635.38

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	212,963.92	177,245.81
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	5,754.94	92,753.50
TOTAL	218,718.86	269,999.31

10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	10,723.52	20,114.45
OBLIGACIONES CON EL IESS	8,805.04	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	21,371.66	5,362.49
TOTAL	40,900.22	25,476.94

11. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Jubilación patronal	239,214.77	193,745.41
Desahucio	64,362.21	60,087.47
TOTAL	303,576.98	253,832.88

12. 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:

	Diciembre 31, 2015
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	71,490.10
(Menos) Participación trabajadores	(10,723.52)
(Más) Gastos no deducibles	81,016.55
Ganancia (pérdida) gravable	141,783.14
Tasa de impuesto a las ganancias del período (4)	25%
Impuesto a las ganancias causado	35,445.78

La empresa calcula el impuesto a la renta sobre el 25% ya que posee el 80,80% de sus acciones en paraíso fiscal.

13. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social es de 300,000.00 y está constituido por 300,000.00 acciones suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

14. 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.

Facultativa y estatutaria. Corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones que constan en actas de Junta General de Accionistas.

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
RESERVA LEGAL	56,857.48	48,979.20
RESERVA FACULTATIVA	68,950.73	42,388.23
TOTAL	125,808.21	91,367.43

15. RESULTADOS ACUMULADOS.

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.

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	430,104.24	430,104.24

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre
31, 2015

Venta de bienes	2,148,204.63
-----------------	--------------

17. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	47,996.30
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	944,445.38
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	(64,131.02)
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	4,241.29
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	(18,257.84)
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	158,497.52
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	(210,299.65)
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	188,596.72
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	61,210.20
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	34,036.12
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	36,545.53
JUBILACIÓN PATRONAL	9,883.24
DESAHUCIO	2,056.84
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27,403.18
DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	3,154.56
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	21,959.59
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	101,117.06
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	2,234.19
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	11,495.55
SERVICIOS PÚBLICOS	5,389.36
OTROS	8,005.47
TOTAL	1,375,579.59

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
Beneficios sociales e indemnizaciones		

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Aportes a la seguridad social		
Honorarios profesionales y dietas		
Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
Arrendamientos		
Mantenimiento y reparaciones		
Combustibles y lubricantes		
Promoción y publicidad		
Suministros, materiales y repuestos		
Transporte		
Provisión para jubilación patronal		
Provisión para desahucio		
Provisión para cuantías incobrables		
Provisión por valor neto de realización		
Provisión por obsolescencia de inventarios		
Provisión por deterioro del valor de los activos		
Arrendamiento mercantil		
Comisiones		
Suman y pasan		
Suman y vienen		
Otras pérdidas		
Mermas		
Seguros y reaseguros		
Gastos indirectos asignados desde el exterior		
Gastos de gestión		
Gastos de viaje		
Impuestos, contribuciones y otros		
IVA que se carga al costo o gasto		
Depreciación de propiedades, planta y equipo		
Depreciación del reavalúo de propiedades, planta y equipo		
Depreciación de propiedades de inversión		
Depreciación de propiedades de activos biológicos		
Amortización de activos intangibles		
Amortización de activos de exploración y explotación		
Servicios públicos		
Pagos por otros servicios		
Pagos por otros bienes		

19. GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	172,073.40
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	51,049.74
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	33,038.26
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	71,981.92
HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES	63,515.82
JUBILACIÓN PATRONAL	35,586.12
DESAHUCIO	6,368.56
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13,333.08
DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	7,031.78
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	35,557.77
TRANSPORTE	67,139.14
GASTOS DE VIAJE	5,053.28
GASTOS DE GESTIÓN	435.10
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	413.15
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	14,571.28
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	22,796.17
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	30,620.66
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	11,819.06
SERVICIOS PÚBLICOS	13,870.22
OTROS	19,056.40
TOTAL	675,310.91

20. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	1,006.38
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10,689.29
OTROS	39,960.79
TOTAL	51,656.46

21. 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.

22. 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.

23. 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 30 de marzo de 2016


Vilma Moya
CONTADORA GENERAL

