

ORCEVAL DISTRIBUCIONES CIA. TDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía **ORCEVAL DISTRIBUCIONES CIA. LTDA.**, se constituyó mediante escritura pública otorgada ante Notaria Cuadrigésima del cantón Quito, el 4 de abril del 2007, inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 20 de abril del 2007 bajo el número 1128 del Registro Mercantil, Tomo 138. La Superintendencia de Compañías según Resolución No.07.Q.IJ.001644 aprueba la constitución de la compañía con fecha 16 de abril del 2007.

1.1 Objeto social

La compañía tiene como objeto social principalmente:

- I. La importación, distribución, venta y comercialización de toda clase de medicinas, preparados de medicina, artículos sanitarios, productos farmacéuticos y toda clase de productos relacionados con medicina humana, animal o vegetal.
- II. La importación, distribución, venta y comercialización de toda clase cosméticos, artículos eléctricos, electrodomésticos, artículos para niño, artículos para propaganda, artículos para calzado, artículos para el hogar, decorativos, audio, video, alimenticios, juguetes, textiles.
- III. La prestación de servicios de análisis, asesoría, evaluación de la salud ya sean por medios propios o subcontratando personas jurídicas que puedan efectuar dichos trabajos.
- IV. La importación, distribución, venta y comercialización de todo equipo médico, insumos relacionados a todas las áreas de la medicina.
- V. La importación, compra-venta, comercialización, logística, abastecimiento y manejo de equipos y suministros de oficina, mobiliarios, equipos de computación, informáticos, telecomunicación, seguridad y todo equipo y productos electrónicos para el uso y desempeño laboral o personal de la ciudadanía.
- VI. Establecimiento de locales comerciales, cadena de farmacias, así como el desarrollo de franquicias para la comercialización de productos farmacéuticos, limpieza, higiene y artículos de uso personal en general.- Para el cumplimiento de los fines sociales de la empresa, la compañía podrá efectuar en la República del Ecuador o fuera de ella todas las actividades necesarias que mediata o inmediatamente se relacionen con el objeto social, podrá actuar como mandataria y prestar servicios de asesoría profesional son limitaciones de ninguna naturaleza. Para el cumplimiento del objeto social la compañía podrá adquirir, enajenar, arrendar toda clase de bienes inmuebles; así como importar, exportar y comercializar equipos, bienes, partes, piezas o repuestos necesarios para instalar la infraestructura que requiera la compañía, y en general celebrar y ejecutar todo tipo de acto, convenio civil, mercantil, o de cualquier otra naturaleza que sea permitido por la ley ecuatoriana.- La compañía

podrá actuar también como agente, representante, mandataria o comisionista de otras empresas nacionales o extranjeras, adquirir participaciones sociales, acciones o partes beneficiarias de otras compañías; así como asociarse con personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras para proyectos o trabajos determinados para el cumplimiento del objeto social en general, formando asociaciones, consorcios o cualquier otro permitido por la ley.

Estructura Organizacional

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Socios (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde a la Presidencia y Gerencia General.

Domicilio principal

ORCEVAL DISTRIBUCIONES CIA. LTDA., la oficina principal de la compañía se encuentra domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, en las calles Capitán Rafael Ramos E2-210 y Castelli.

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS

Es en el año 2001 cuando se establece la entidad encargada de desarrollar un conjunto de normas contables de carácter global que sean de alta calidad, confiables y de aplicación obligatoria para todos los usuarios con el objetivo principal de determinar información financiera a ser presentada en los estados financieros con alta calidad, comprensibles y que sean útiles para tomar las mejores decisiones económicas.

Esta entidad es el IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cuyo objetivo es crear y publicar NIIF a fin de cumplir con su objetivo principal.

La compañía Orceval Cía. Ltda. aplica en la preparación de sus estados financieros normas NIIFS Pymes.

"La NIIF para las PYMES

El IASB entidad que emite las normas contables y financieras también ha desarrollado y publicado una norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otros tipos de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. **Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)."**

Alcance pretendido de esta NIIF

- 1.1 Se pretende que la NIIF para las PYMES se utilice por las pequeñas y medianas entidades (PYMES). Esta sección describe las características de las PYMES.

Descripción de las pequeñas y medianas entidades

1.2 Las pequeñas y medianas entidades son entidades que:

- (a) no tienen obligación pública de rendir cuentas, y
- (b) publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos. Son ejemplos de usuarios externos los propietarios que no están implicados en la gestión del negocio, los acreedores actuales o potenciales y las agencias de calificación crediticia.

Normas NIIF PYMES para el Ecuador

Con fecha 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías publica en el Registro Oficial 372 la Resolución **SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01** en la cual se determina a las Compañías catalogadas como PYMES para efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Consecuentemente, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) **Activos** totales inferiores a **cuatro millones de dólares;**
- b) Registren un **valor bruto de ventas anuales** inferior a **cinco millones de dólares;** y,
- c) Tengan **menos de 200 trabajadores (personal ocupado).**

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

Aquellas empresas catalogadas como PYME's aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

Organización de la NIIF para las PYMES

La NIIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una sección numerada por separado. Las referencias a párrafos se identifican por el número de sección seguido por el número de párrafo. Los números de párrafo tienen el formato xx.yy, donde xx es el número de sección e yy es el número de párrafo secuencial dentro de dicha sección.

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.3 Políticas contables significantes

Bases de preparación:

1.4 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera para PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición a la NIIF para las PYMES en el período de transición.

1.5 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

1.6 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

1.7 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.8 Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

1.9 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas y préstamos por cobrar y por pagar.

No se realiza provisión de cuentas incobrables.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, sin excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.10 Activos fijos.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta.

d) Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

1.11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros; y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

1.12 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.13 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

La compañía determina en forma razonable los impuestos corrientes del período.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del período corriente o de períodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.
- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

- 1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para el año 2016 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 22%; estas tarifas se pueden reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. También las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal.

1.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la prestación de servicios. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

1.15 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la o prestación de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.16 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

1.17 Resultados acumulados

Al cierre del periodo los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.

1.18 Activos financieros.-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFs PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar
5. Cuentas por cobrar a largo plazo

1.19 Pasivos financieros.-

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que se determine estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos:

La Compañía revisa anualmente la vida útil de los activos fijos al final de cada período que se informa.

b) Deterioro:

El deterioro de los activos de la Compañía se evalúa anualmente con base en las políticas y lineamientos establecidos para el análisis de la entidad.

c) Beneficios sociales a largo plazo:

El cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Cheques de clientes		255
Banco Pacífico	48,456	7,165
Banco Produbanco	5,889	46,903
Total general	<u>54,345</u>	<u>54,323</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Clientes	35,921	14,730
Clientes Navitón	1,026	1,611
Total general	<u>36,947</u>	<u>16,341</u>

CLIENTES

	31 diciembre 2016
Zonatrade	26,880
Rigortex	2,978
DyV Sociedad Civil	1,350
Multitrasmin	1,494
J.O.C. Sociedad Civil	1,460
Otros	1,759
Total general	<u>35,921</u>

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables se detallan a continuación:

Descripción	Valor
Saldo al 31 de diciembre del 2014	-755
Provisiones	
Aplicaciones	
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>-755</u>
Provisiones	0
Aplicaciones	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>-755</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Anticipos a proveedores	948	10,154
Cuentas por cobrar Medixgen		
Confecciones Rigortex	65,000	65,000
DyV Sociedad Civil y Comercial	160,000	160,000
Punto Natural - Aerochane		80,000
Multitransmin	20,000	
Farmaenlace	38,039	
Dividendos por cobrar Farmaenlace	87,990	
Total general	<u>371,977</u>	<u>315,154</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Crédito tributario IVA		3,517
Crédito retenciones en la fuente	11,219	11,338
Anticipo de impuesto a la renta	6,362	3,096
Total general	<u>17,581</u>	<u>17,951</u>

8. ACTIVO FIJO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Saldo 2015-12-31	Adiciones	Ventas o Bajas	Saldo 2016-12-31
Terrenos	145,495			145,495
Edificios	483,832		-121,366	362,466
Vehículos	236,017		-85,950	150,067
Muebles y Enseres	13,791	22,270		36,060
Maquinaria y Equipo	2,320			2,321
Instalaciones	65,000		-65,000	0
Revalúo Edificio		121,366		121,366
subtotal costo	946,455	143,636	-272,316	817,775
Depreciaciones				
Depreciación Edificios	99,185	24,192	-21,773	101,604
Depreciación Vehículos	149,715	38,573	-69,575	118,713
Depreciación Muebles y Enseres	5,042	3,179		8,221
Depreciación Maquinaria y Equipo	746	231		977
Depreciación Instalaciones	23,291	41,709	-65,000	0
subtotal depreciaciones	277,979	107,884	-156,348	229,515
Total activo fijo neto	668,476	35,752	115,968	588,260

9. INVERSIONES LARGO PLAZO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Participación accionaria 2016			Al 31 diciembre	
	Valor Nominal	Inversión	% Acciones	2016	2015
Inversión Acciones Farmaenlace	483,945	483,945	8.80%	703,920	571,935
Inversión Acciones Zonatrade	99,900	700,001	33.30%	700,001	700,001
Inversión Acciones Didelsa	160	340,000	40.00%	340,000	340,000
Inversión Acciones H.M.O. Systems del Ecuador S.A.	120,900	300,000	25.00%		300,000
Total Inversiones				1,743,921	1,911,936

10. SOBREGIROS Y PRESTAMOS BANCARIOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Tarjetas de crédito	1,073	335,110
	1,073	335,110

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Proveedores	38	602
Total general	38	602

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Impuestos por pagar	31,234	25,275
Aportes al IESS	736	1,042
Otras cuentas por pagar (Pablo Ortiz)		7,810
Participación trabajadores	83,834	51,288
Total general	115,804	85,415

13. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Vacaciones	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	0	0	903	903
Aplicaciones				0
Provisiones			259	259
Saldo al 31 de diciembre del 2016	0	0	1,162	1,162

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación tributaria

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Impuestos por pagar	31,234	25,275
Total general	31,234	25,275

El detalle de Impuestos Corrientes es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre
	2016
Impuesto a la renta	24,786
Impuestos por pagar	6,448
Total general	31,234

c) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2016 y 2015:

	2016	2015
Resultado del ejercicio	558,895	341,918
Menos: Participación utilidades trabajadores 15%	-83,834	-51,288
Rentas exentas	-517,167	-313,336
Más: Gastos no deducibles	77,195	86,337
Participación de utilidades atribuibles a rentas exentas	77,575	47,000
Base imponible impuesto a la renta	112,665	110,631
Impuesto a la Renta	24,786	24,339
% impuesto	22%	22%
Menos: Retenciones en la Fuente del año	-11,219	-11,338
Anticipo pagado	-6,362	-3,095
Impuesto a pagar	7,205	9,906

15. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Préstamos terceros	45,000	93,000
Préstamos Jorge Ortiz	220,952	200,067
Garantías	4,000	240,000
Total general	269,952	533,067

16. BENEFICIOS A LARGO PLAZO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Reserva jubilación patronal	3,951	3,266
Desahucio por pagar	4,435	
Total general	8,386	3,266

17. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 1.000 al 31 de diciembre del 2016 Y 2015. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 1.000 participaciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por participación.

18. RESERVAS

La composición de saldos es la siguiente:

La reserva legal de **ORCEVAL REPRESENTACIONES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016 asciende a USD 500; en el 2015 su valor fue de USD 500.

19. RESULTADOS ACUMULADOS Y AJUSTE POR CONVERSION NIIFS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Utilidades ejercicios anteriores	1,629,796	1,363,504
Ajuste por conversión a NIIFS	114,316	114,316
Total general	<u>1,744,112</u>	<u>1,477,820</u>

20. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Ventas servicios 12%	399,071	383,416
Ventas servicios 0%	37,137	22,594
Total ingresos operacionales	<u>436,208</u>	<u>406,010</u>
Valoración inversiones	517,167	313,336
Otros ingresos	2,939	
Total ingresos operacionales	<u>520,106</u>	<u>313,336</u>
Total ingresos	<u>956,314</u>	<u>719,346</u>

21. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Gastos de administración y ventas	441,900	365,454
Gastos financieros	58,163	87,558
Otros gastos	5,976	43
Total general	<u>506,039</u>	<u>453,055</u>

22. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio. A continuación el detalle de transacciones con partes relacionadas:

CUENTAS RELACIONADAS

TIPO	EMPRESA RELACIONADA	VALOR	% participacion
OPERACIONES INGRESO	Confecciones Rigortex Cia Ltda	\$ 7,269.12	
	DYV Sociedad Civil y Comercial	\$ 15,286.67	
	Farmaceutica Cia Ltda	\$ 264,143.55	
	Aulestia Cabo Jose Gabriel	\$ 877.19	
	Ochoa Eraso Kieber Oswaldo	\$ 1,000.00	
	Ochoa Rivero Juan Carlos	\$ 1,312.33	
	JOC Sociedad Civil y Comercial	\$ 1,493.65	
	Multitransmin Cia Ltda	\$ 1,274.50	
	XOC SCC	\$ 144,000.00	
	Zonatrade	\$ 438,962.22	
	TOTAL OPERACIONES INGRESO		\$ 35,921.14
OPERACIONES ACTIVOS	Confecciones Rigortex Cia Ltda	\$ 65,000.00	
	DYV Sociedad Civil y Comercial	\$ 160,000.00	
	Multitransmin	\$ 20,000.00	
	Farmaceutica Cia Ltda	\$ 88,039.41	
	Farmaceutica divididos por cobrar	\$ 87,990.00	
		\$ 371,029.41	
	Inversion Acciones Farmaceutica	\$ 703,920.00	
	Inversion Acciones Zonatrade	\$ 700,001.00	
	Inversion Acciones Dipelsa	\$ 340,000.00	
		\$ 1,743,921.00	
	TOTAL OPERACIONES ACTIVOS		\$ 2,114,950.41
OPERACIONES PASIVOS	Prestamo Sr Jorge Ortiz Cevallos	\$ 220,951.62	
TOTAL OPERACIONES PASIVOS		\$ 220,951.62	220,951.62
TOTAL		\$ 2,774,864.25	2,774,864.25

23. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión del informe de auditoría del 28 de marzo del 2017 y los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

24. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.