

MEDINATURAL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE al periodo terminado al 31 de diciembre del 2016

(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

MEDINATURAL CIA LTDA.: (En adelante “La compañía”)

La Compañía MEDINATURAL CIA LTDA, conforme lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías es una sociedad que inicio sus actividades en el periodo 2014 por lo que su contabilidad se encuentra basada en normativa NIIF para PYMES.

OBJETO SOCIAL:

La compañía tiene por actividad económica venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales.

DOMICILIO FISCAL:

Santo Domingo de los Tsáchilas, parroquia Santo Domingo de los Colorados, calle galapagos lote 8 y calle Riobamba.

GOBIERNO CORPORATIVO:

La compañía es administrada por un gerente general nombrado por los socios de la misma.

El actual presidente y gerente general fue nombrado en asamblea del 21 de agosto del 2013.

LISTA DEL CORPORATIVO:

LISTA DEL CORPORATIVO			
IDENTIFICACION	APELLIDOS-NOMBRES	RELACION	CAPITAL
1703440634	ROMERO CELI MANUEL MARIA	SOCIO	2.00
0703093294	ROMERO LOA YZA ELSA YAJAIRA	SOCIO	399.00
1714708847	ROMERO LOA YZA TYRONE MANUEL	SOCIO	399.00
0703093294	ROMERO LOA YZA ELSA YAJAIRA	PRESIDENTE	
1714708847	ROMERO LOA YZA TYRONE MANUEL	GERENTE GENERAL	
1703440634	ROMERO CELI MANUEL MARIA	SECRETARIO	
CAPITAL SUSCRITO			800.00

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en miles de dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

1. Bases para la preparación de los estados financieros

La compañía MEDINATURAL CIA LTDA, prepara los estados financieros bajo normativa NIIF PYME.

2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYME

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la SECCIÓN 35 y la SECCIÓN 10, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF PYME vigente al 31 de diciembre de 2011, aplicables de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. Resumen de principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. MEDINATURAL CIA LTD , es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, como son caja, fondo rotativo y bancos.

d. Cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar originados por MEDINATURAL CIA LTDA una vez se hayan originado caben tres posibilidades:

- Que la entidad los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por La sociedad, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.
- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo

importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

e. Inventarios

Mercaderías: Al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

f. Impuestos anticipados

Corresponde a los créditos tributarios de IVA en Compras que se generan mensualmente y son compensadas con las obligaciones de IVA mensuales.

g. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existiesen).

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las siguientes son las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y los porcentajes de depreciación.

Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipos de computación	33.33%

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

h. Activos intangibles

Un activo intangible es “un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, cuyas características esenciales son:

- (a) son recursos controlados por la entidad de los que espera obtener, en el futuro, beneficios económicos;
- (b) falta de apariencia física; y
- (c) son identificables.

Un activo intangible se medirá inicialmente por su costo.

Los activos intangibles que tienen vida indefinida se requiere que:

- (a) Un activo intangible con una vida útil indefinida no debe ser amortizado.
- (b) La vida útil de dicho activo deberá ser objeto de revisión cada ejercicio para el que se presenta información, con el fin de determinar si los eventos y las circunstancias permiten seguir apoyando la evaluación de vida útil indefinida para dicho activo. Si no es el caso, el cambio en la vida útil de indefinida a finita deberá registrarse como un cambio en una estimación.

El importe recuperable de un activo intangible, que se amortizara a lo largo de un periodo que excediera de veinte años a contar desde la fecha en la que estaba disponible para su utilización, fuera estimada al menos al término de cada ejercicio, incluso aunque no hubiera indicación alguna de que el activo ha deteriorado su valor. Este requerimiento ha sido eliminado. Por tanto, la entidad precisa determinar el importe recuperable de un activo intangible con una vida útil finita, que se amortiza a lo largo de un periodo que excede veinte años desde la fecha en la que está disponible para su utilización sólo cuando, de acuerdo con la Sección 27, exista algún indicio por el que el activo puede haber deteriorado su valor.

i. Cuentas por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

j. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

El impuesto por pagar corriente se base en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Dicha utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2016 se calcula al 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

k. Otras obligaciones tributarias

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta.

l. Beneficios sociales de corto plazo

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

m. Beneficios sociales de largo plazo

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período fiscal. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación

n. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la SECCIÓN 23, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

o. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. INFORMACIÓN ACLARATORIA A LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente del efectivo ha sido medido al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
BANCO PICHINCHA	21,540.09	5,766.34
BANCO MI VECINO	7,682.81	0.00
BANCO INTERNACIONAL	276.21	0.00
CAJA GENERAL	1,788.80	1,776.40
CAJA TRANSITORIA	0.00	-227.24
CAJA GALAPAGOS	70.06	37.70
CAJA QUITO	437.43	480.20
CAJA AMBATO	362.25	301.01
CAJA CUENCA	151.73	121.08
CAJA LOJA	190.58	146.01
CAJA BANCO DEL PICHINCHA	29,891.80	21,802.77
CAJA TRANSPORTE	-1,074.00	157.92
CAJA CONCORDIA 1	632.59	71.00
CAJA VILLAFLORA	681.03	150.00
CAJA SANGOLQUI 1	200.00	0.00
Total General	62,831.38	30,583.19

4.2. Cuenta por cobrar comercial corriente

Las cuentas por cobrar comerciales corrientes ha sido medidas al valor razonable y evaluada a nivel deterioro conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
CLIENTES NO GENERAN INTERES	164,474.17	144,534.94
CLIENTES TARJETA DE CREDITO	741.28	0.00
(-) PROVISION POR DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-930.74	-1,296.50
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-2,016.43	-2,016.43
Total General	162,268.28	141,222.01

A continuación el listado de los clientes en mora y la perdida financiera que estos generan.

CLIENTE	DEUDA	DIAS VENCIDOS	PERDIDA FINANCIERA
AGUILAR FAJARDO VICTORIA JANETH	1,699.28	9	4.28
BOLANOS GOMEZ JORGE	420.00	308	19.23
BRAVO PALMA SHIRLEY RUTH	2,518.11	276	194.41
CARVAGU S.A.	1,729.20	9	4.35
CEDENO QUINONEZ CRISTIAN LEODAN	201.12	25	1.41
CHANGO CHIMBORAZO VICTORIA NATALY	169.70	207	9.83
CHILLA CATOTA ERIKA VALERIA	50.00	305	2.14
CRESPO DUQUE JULIO CESAR	28.50	13	0.10
DUCHI GUZMAN MARIA ESTHER	560.34	276	43.26
ESPINOZA ESPINOZA AIDEE MARIA	356.88	276	27.55
IMPORTMOVA S.A	2,257.20	9	5.68
JACOME HERRERA GUIDO BENJAMIN	0.02	272	0.00
NAVARRETE PALMA VICTOR ENRIQUE	3,691.08	808	54.29
NUNEZ LOPEZ JENY YOLANDA	1,100.00	326	33.46
PUMA BAÑO MAYRA VERONICA	177.14	100	4.96
RAMOS REA BORYS JHONATAN	566.00	80	12.67
ROMERO LOAYZA ELSA YAJAIRA	2,078.66	276	160.48
SANCHEZ MORENO ISRAEL ALEJANDRO	850.00	276	65.62
SULCA TOAQUISA MANUEL AUGUSTIN	209.30	276	16.16
VALDEZ PARDO ANGEL MARCELO	100.00	248	6.94
VERA SISALEMA BOLIVAR FERNANDO	3,650.97	276	281.87
Total general	22,413.50	4651	948.69

4.3. Documento por Cobrar

Los documentos por cobrar han sido medidos al costo conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

DEUDOR	2016	2015
JAVIER DELGADO	300.00	0.00
Total General	300.00	0.00

4.4. Inventario

El inventario ha sido medido al costo promedio conforme sección 13 NIIF para las PYMES.

CUENTA	2016	2015
INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACEN	583,243.63	441,394.44
Total General	583,243.63	441,394.44

4.5. Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado han sido medidos al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

DETALLE	2016	2015
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO Y GARANTIAS	6,030.00	4,780.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	18,232.82	7,899.33
Total General	24,262.82	12,679.33

A continuación el detalle de las garantías entregadas por arriendo

DETALLE	ARRENDATARIO	IMPORTE
GARANTIA LOCAL 29 DE MAYO	ONCE LUCERO ROSA FRANCISCA	550.00
GARANTIA LOCAL AMBATO	BOMBON BARRIONUEVO LAURA GRACIELA	800.00
GARANTIA LOCAL AMBATO	BOMBON BARRIONUEVO LAURA GRACIELA	800.00
GARANTIA LOCAL CONCORDIA	CELI APOLO JOSE ELADIO	650.00
GARANTIA LOCAL CONCORDIA	CELI APOLO JOSE ELADIO	650.00
GARANTIA LOCAL VILLAFLORES	ROMERO PAUCAR MARIA CARLOTA	1,200.00
GARANTIA LOCAL LOJA	ANDRANGO QUIMBIULCO JUANA BERSABE	380.00
GARANTIA LOCAL SANGOLQUI	CANDO MORALES WENDY MARISOL	1,000.00
Total General		6,030.00

4.6. Cuentas por cobrar empleados

Las cuentas por cobrar a empleados han sido medidas al costo conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
ANTICIPOS EMPLEADOS	638.04	5,016.59
PRESTAMOS EMPLEADOS	13,130.92	6,430.54
Total General	13,768.96	11,447.13

A continuación el detalle de los préstamos por cobrar a empleados

COLABORADOR	DEUDA
ALARCON ZAMBRANO JIMBER	320.00
ALCIVAR ALCIVAR FELLA	100.00
CALDERON APOLO PATRICIA	100.00
CEDEÑO CASTRO ANGELA SUSANA	240.00
DOMINGUEZ SIMALEZA ROCIO	100.00
GARCIA ESPINOSA EDISON	400.00
MALDONADO ORTEGA MIRIAN	300.00
MARQUEZ ALCIVAR ADRIANA	250.00
MAYORGA CONDOY DIANA	400.00
MERIZALDE GUERRERO DIANA	300.00
MONTERO TUFÍÑO SANDRA	450.00
MORALES FERRIN ROCIO	350.00
MOREIRA MUÑOZ GEMA	400.00
MUÑOZ SOLORZANO MAYRA	3,487.58
PEREZ DIAZ MARIA ANGELITA	46.80
QUIMIZ CASTILLO ALEXANDRA	313.70
ROMERO LOAYZA TYRONE	3,840.51
ROMERO LOAYZA YADIRA	200.00
SOLORZANO FLORES GISSELA	1,532.33
Total General	13,130.92

4.7. Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes han sido medidos al valor razonable conforme sección 11 NIIF para las PYMES. La composición del rubro es la siguiente:

DETALLE	2016	2015
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1,099.67	0.00
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	13,508.52	0.00
IVA EN COMPRA	4.79	0.00
Total General	14,612.98	0.00

4.8. Propiedad planta y equipo

La Propiedad Planta y Equipo ha sido medido al costo histórico conforme sección 17 NIIF para las PYMES. La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
MUEBLES Y ENSERES	71,727.17	62,379.17
MAQUINARIA Y EQUIPO	11,652.43	9,330.33
EQUIPO DE COMPUTACION	23,255.62	17,216.04
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-25,106.32	-10,625.47
Total General	81,528.90	78,300.07

4.9. Activos intangibles

Los activos intangibles han sido medidos al costo menos amortización acumulada conforme sección 18 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
JINGLE MEDINATURAL	0.00	2,309.72
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	0.00	-42.25
SOFTWARE CONTABLE	3,965.17	5,972.77
SOFTWARE EN DESARROLLO	18,169.56	0.00
Total General	22,134.73	8,240.24

4.10. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar comerciales corrientes han sido medidas al valor razonable conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

DETALLE	2016	2015
PROVEEDORES LOCALES	432,907.32	273,520.44
SOBRANTES CAJA	0.00	0.12
(-) PROVISION POR DETERIORO CUENTAS POR PAGAR	-37.67	-37.67
Total General	432,869.65	273,482.89

4.11. Obligaciones tributarias

Las obligaciones tributarias han sido medidas al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
IVA EN VENTAS 12%	0.00	0.00
RETENCIONES IVA COMP DE BIENES 70%	0.00	-27.00
312 TRANSFERENCIA DE BIENES 1%	0.00	-7.53
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	276.94	11,751.24
IVA Y RENTA X PAGAR TRANSITORIA	6,097.83	14,396.76
CONTRIBUCION SOLIDARIA SUELDOS	115.62	0.00
Total General	6,490.39	26,113.47

4.12. Obligación con el IESS

Los obligaciones con el IESS han sido medidos al valor presente conforme sección 28 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
APOORTE IESS	4,665.91	2,256.15
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	263.76	1,576.76
PRESTAMO QUIROGRAFARIO IESS	124.03	0.00
PRESTAMO HIPOTECARIO IESS	204.28	0.00
Total General	5,257.98	3,832.91

4.13. Obligación beneficios sociales a empleados

Los beneficios a empleados han sido medidos al valor presente conforme sección 28 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
SUELDOS POR PAGAR	3,636.21	4,051.96
PROVISION DECIMO TERCERO	0.00	985.14
PROVISION DECIMO CUARTO	0.00	1,733.85
PROVISION LIQUIDACIONES	0.00	2.00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	0.00	15,797.44
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	0.00	56.36
FONDO POR SANCION EMPLEADOS	795.37	0.00
PROVISION DESAHUCIO	1,005.56	3,963.00
PROVISION JUBILACION PATRONAL	12,385.59	2,652.00
Total General	17,822.73	29,241.75

El cálculo matemático actuarial del desahucio y jubilación patronal fue realizado por la entidad ACTUARIA Cia Ltda el informe reposa en archivos de la entidad.

4.14. Pasivo por ingresos diferidos

Los pasivos por ingresos diferidos han sido medidos al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
ANTICIPOS CLIENTES	1,981.43	202.00
OTRAS PROVISIONES CORRIENTES TRANSPORTE	0.00	0.01
DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	106.18	0.00
Total General	2,087.61	202.01

4.15. Proveedores relacionados

Los proveedores relacionados de largo plazo ha sido medido al valor razonable conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

DETALLE	2016	2015
PROV. RELAC. YAJAIRA ROMERO	131,137.03	136,200.03
PROV. RELAC. TYRONE ROMERO	113,407.04	113,906.12
Total General	244,544.07	250,106.15

4.16. Documentos por pagar largo plazo

Los documentos por pagar de largo plazo han sido medidos al valor razonable conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

DETALLE	2016	2015
YAJAIRA ROMERO	15,000.00	15,000.00
TYRONE ROMERO	15,000.00	35,000.00
Total General	30,000.00	50,000.00

4.17. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por alcúotas han sido medidos al valor razonable conforme sección 23 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

		2016	2015
VENTA DE BIENES 0 %		2,241,802.85	1,701,643.94
VENTA BIENES 0%	2,270,861.65		1,712,772.70
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 0%	21,335.61		9,712.95
(-) DESCUENTO VENTA 0%	7,723.19		1,415.81
VENTA DE BIENES 12 %		294,655.09	212,693.92
VENTA BIENES 12%	332,167.57		220,601.34
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 12%	32,148.86		2,740.86
(-) DESCUENTO VENTA 12%	5,363.62		5,166.56
PRESTACION DE SERVICIOS		11,266.95	407.40
TRANSPORTE EN VENTAS	13.19		407.40
INGRESOS POR RECARGAS ELECTRONICAS	651.36		0.00
INGRESO POR AUSPICIO TELEVISIVO	9,634.40		0.00
INGRESO SUELDO PROMOTOR	968.00		0.00
Total General		2,547,724.89	1,914,745.26

4.18. Costo de venta

El costo de venta del inventario esta medido al costo promedio conforme sección 13 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
COSTO DE VENTAS BIENES	1,859,784.42	1,418,397.97
COSTO DE VENTA	1,858,128.31	1,420,207.23
(-)DESCUENTO EN COMPRAS	11,602.23	0.00
(-) DEVOLUCIONES EN COMPRAS	657.37	1,809.26
GASTO PRODUCCION TELEVISIVA	13,915.71	0.00
Tota General	3,744,088.04	2,840,414.46

4.19. Otros ingresos

Los otros ingresos han sido medidos al valor razonable conforme sección 23 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
OTROS INGRESOS	13,766.50	2,530.42
REEBATE PROVEEDORES	0.00	10.63
INGRESO DETERIORO CUENTAS POR PAGAR	365.76	37.67
RECUPERACION PROVISION JUBILACION PATRON	441.24	0.00
RECUPERACION PROVISION DESAHUCIO	844.42	0.00
Total General	15,417.92	2,578.72

4.20. Gasto venta

Los gastos de venta han sido medidos al valor presente de los beneficios de empleados conforme sección 23 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
GASTO SUELDO VENTA	62,844.70	38,689.35
APORTE PATRONAL SEGURIDAD SOCIAL VENTA	13,542.04	13,162.41
FONDE DE RESERVA VENTA	4,146.12	0.00
GASTO HORAS EXTRAORDINARIAS 100% VENTA	13,080.65	10,527.40
GASTO HORAS SUPLEMENTARIAS 50% VENTA	1,823.06	3,734.35
COMISIONES	32,277.75	11,373.20
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	0.00
GASTO DECIMO TERCER SUELDO VENTA	12,306.10	10,005.27
GASTO DECIMO CUARTO SUELDO VENTA.	2,135.46	0.00
GASTO VACACIONES FINIQUITO	861.78	1,377.80
GASTO POR DESAHUCIO	0.00	1,822.00
GASTO POR JUBILACION PATRONAL	10,366.37	723.00
GASTO ARRIENDO VENTA	50,921.26	0.00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	28,673.89	21,548.27
GASTO MARKETING PRODUCTOS EXCLUSIVOS	4,655.10	2,323.96
GASTO DE MARKETING DISTRIBUCION	983.45	586.38
GASTO REVISTA MEDINATURAL	2,989.00	0.00
TRANSPORTE	30,498.53	23,063.44
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	13,189.61	9,100.84
SUMINISTROS DE VENTAS	0.00	66.16
GASTO EMPAQUE	142.50	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	19,057.44	19,352.79
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSON	2,000.00	4,165.00
Tota General	306,494.81	171,621.62

4.21. Gasto administrativo

Los gastos administrativos han sido medidos al valor presente de los beneficios de empleados conforme sección 23 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
GASTO SUELDO ADMIN.	60,956.73	50,070.17
APORTE PATRONAL SEGURIDAD SOCIAL ADMIN	12,379.97	9,459.42
GASTO FONDO DE RESERVA ADMIN	1,902.03	0.00
GASTO DECIMO TERCER SUELDO ADMIN.	8,828.39	7,724.44
GASTO DECIMO CUARTO SUELDO ADMIN.	1,198.95	0.00
GASTO VACACIONES ADMIN.	45.32	0.00
GASTO HORAS EXTRAORDINARIAS 100% ADMIN.	501.09	0.00
GASTO HORAS SUPLEMENTARIAS 50% ADMIN.	1,988.97	0.00
COMISIONES	19,596.38	8,413.08
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	2,221.10	17.60
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSON	1,846.01	150.00
HONORARIOS REPRESENTACION	7,132.20	29,772.53
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	0.00	664.00
HONORARIOS PROFESIONALES	17,170.27	0.00
GASTOS DE GESTION (agasajos a accionista	12,878.05	9,323.00
GASTOS DE VIAJE	17,345.92	14,873.61
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3.83	409.17
SUMINISTROS DE OFICINA	7,739.13	5,143.75
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	1,556.36	1,114.36
GASTO UNIFORMES PERSONAL	1,996.97	1,633.30
TRANSPORTE	619.71	31.12
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	274.63	15.00
REPUESTOS Y MANTENIMIENTO DE VEHICULO	35.08	0.00
GASTO ARRIENDO LOCALES	13,032.25	43,924.45
DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	14,480.85	5,811.10
AMORTIZACION INTANGIBLES	3,047.60	475.69
GASTO DETERIORO O PERDIDA INVENTARIO	2,878.56	2,463.19
GASTOS CUENTAS INCOBRABLES	1,059.40	470.54
GASTO DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	0.00	1,296.50
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	36,715.47	14,752.97
IMPUESTOS MUNICIPALES, PERMISOS SALUD Y	2,388.45	1,088.70
CONTRIBUCIONES Y OTROS	549.39	1,400.41
RETENCIONES ASUMIDAS NO DEDUCIBLE	1,116.98	6,674.58
IMPUESTO SOLIDARIO POR TERREMOTO	2,942.85	0.00
GASTO SEGURIDAD LOCALES	3,310.46	2,631.28
GASTO MENSUAL DE LICENCIAS	0.00	57.96
GASTOS DISTRACCIÓN PERSONAL	754.90	236.40
OTROS GASTOS GENERALES	1,232.51	0.00
GASTO DONACION	200.00	0.00
COMBUSTIBLES	70.17	0.00
GASTO COMISION VENTA CON TARJETA DE CRED	402.44	0.00
OTROS GASTOS GENERALES DE VENTAS	23.57	0.00
CUENTA CRUCE DE FALTANTE Y SOBANTE INVE	915.20	0.00
Tota General	265,354.14	222,113.32

4.22. Gasto financieros

Los gastos financieros han sido medidos al valor razonable conforme sección 23 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2016
INTERESES	432.84	0.00
COMISIONES	1,782.48	1,026.95
OTROS GASTOS FINANCIEROS	685.66	890.19
GASTO FINANCIERO DESAHUCIO	0.00	28.00
GASTO FINANCIERO JUBILACION PATRONAL	0.00	83.00
Total General	2,900.98	2,028.14

4.23. Conciliación tributaria

Los gastos financieros han sido medidos al valor razonable conforme sección 23 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

	2016
UTILIDAD ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	130,624.46
15% TRABAJADORES	19,593.67
INGRESOS NO GRAVABLES	1,285.66
GASTOS NO DEDUCIBLES	18,969.35
BASE IMP RENTA	128,714.48
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	28,317.19
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	13,735.58
SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	227.07
RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA RECIBIDAS EN EL PERIODO	1,099.67
EFFECTIVO A PAGAR POR IMPUESTO RENTA	13,709.01
FLUJO PREVISTO PARA ABRIL 2017 POR PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO	33,302.67

Víctor Ruiz

Gerente