

**PROPHARMACY CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS**

**FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(EXPRESADO EN DÓLARES DE  
LOS ESTADOS UNIDOS DE  
AMÉRICA)**

## **1. INFORMACION**

### **1.1 Constitución y Operaciones:**

PROPHARMACY CIA LTDA, es una compañía establecida en la cantón Camilo Ponce Enrique, constituida el 31 de julio del 2009. Su actividad principal es dedicarse a la comercialización, producción, venta al por mayor y menor de toda clase de artículos y productos farmacéuticos, naturistas, medicamentos, remedios, vitaminas, cosmetología, perfumería, cuidado e higiene personal, productos sanitarios, sales minerales, así como, cualquier otro producto relacionado con la actividad farmacéutica ( para farmacia, dietética y herbolario, ortopedia, óptica, alimentación infantil, dermocosmética, cosmética infantil entre otros.

### **1.2 Autorización del reporte de estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Junta de Accionistas el 03 de mayo del 2014

## **2. BASES DE PRESENTACION**

### **2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Para **PROPHARMACY CIA LTDA**, estos estados financieros son los primeros preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación

general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

## **2.2. NIFF PARA PYMES APLICADAS EN EL AÑO 2011**

---

- SEC 1 PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES
- SEC 2 CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES
- SEC 3 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS
- SEC 4 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- SEC 5 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
  - ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE
- SEC 6 RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADA
- SEC 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- SEC 8 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- SEC 10 POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES
- SEC 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS
- SEC 13 INVENTARIOS
- SEC 17 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
- SEC 21 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS
- SEC 23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
- SEC 27 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS
- SEC 28 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
- SEC 29 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La administración de la Compañía considera que la implementación de las normas citadas en el párrafo precedente, no tendrán un efecto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación.

### **2.3. Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros**

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **3. POLITICAS CONTABLES.**

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, durante todo el año hasta la presentación de estos estados financieros

### **3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

### **3.2. Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

### **3.3 Préstamos y cuentas por cobrar**

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no

derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

### **3.3.01 Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y Baja de otras cuentas por cobrar**

Al 1 de enero del 2015, la Administración de la Compañía efectuó una revisión del importe recuperable del rubro en las Cuenta por Cobrar Clientes y no encontró la existencia de partidas antiguas pendientes de cobro y partidas que no tuvieron movimientos significativos durante los años 2015, por tal motivo no se hizo la provisión respectiva ya que espera recuperar la cartera en su totalidad.

## **3.04 INVENTARIO**

### **a) Medición de los Inventarios**

Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

#### **Costo de Adquisición**

- a. Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costos de adquisición.
- b. Una entidad puede adquirir inventarios con pago aplazado. En algunos caso, el acuerdo contiene de hecho un elemento de financiación implícito, por ejemplo, una diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el importe de pago aplazado. En estos casos, la diferencia se reconocerá como gastos por intereses a lo largo del periodo de financiación y no se añadirá al costo de los inventarios.

## **3.05 Propiedad, Planta y Equipo**

**a) Medición inicial.-**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquejlos que requieren de un período 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 muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**c) Depreciación.-**

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. 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.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b><u>Activo:</u></b>	<b><u>tasas:</u></b>	<b><u>Valor residual:</u></b>
Equipo de computación	33%	-----

Maquinaria Equipo e Instalaciones	10%	-----
-----------------------------------	-----	-------

**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

**1.1. Deterioro del valor de los activos.-**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada período sobre el que se informa.

**3.5 Beneficios Post-Empleo**

**❖ Planes de contribución Definidos**

La Compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

- **Planes de Beneficios Definidos**

- **Beneficios a Corto Plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

- **Beneficios por Terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

### **3.5 Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente 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.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

Durante el 2015 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables a la impuesto a la renta correspondiente. Y por ser empresa nueva no se calculó el Anticipo del Impuesto a la Renta.

### **3.6 Impuestos diferidos**

Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance de situación financiera. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, han significado la determinación de diferencias temporarias que fueron registradas como activos (pasivos) por impuestos diferidos.

La Administración de la Compañía con base en proyecciones financieras de los próximos años no estima que las diferencias temporarias activas podrán ser compensadas en las declaraciones futuras del impuesto a la renta ; teniendo en consideración la Circular N° NAC-DCGECCGC12-00009 del SRI; mediante la cual se estableció la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la de la determinación de la base imponible sujeta al impuesto a la renta se rige por disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y en ninguno de esos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de “reverso de gastos no deducible ” para dichos efectos

### **3.7 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:

#### **a) Beneficios a corto plazo.-**

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación

laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

**b) Beneficios post-empleo.-**

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- **Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS):** El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

**c) Beneficios por terminación.-**

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

**3.8 Estimaciones contables**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### **3.9 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-**

Una entidad reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b. La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad
- d. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e. Los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### **3.10 Reconocimiento del ingreso y gasto**

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio, es vendido; por lo tanto, constituye la base de medición del principio contable del devengado.

Los Gastos se contabilizan por el método de causación.

### **3.11 Costos y gastos**

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **3.12 Estado de Flujos de Efectivos**

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

### **3.13 Juicios y estimaciones de la gerencia**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la “NIIF PARA LA PYMES: SECCION 3 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS”, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

## **4 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS**

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

1. Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta,
2. Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
3. Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
4. Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
5. Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

**a) Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Debido al giro del negocio, la Compañía presta sus servicios a Empresas Privadas y Públicas. La mayor parte de las ventas a plazos que fluctúan entre 30 días, máximo 60 días.

**b) Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez maneja adecuadamente la Compañía de manera que la Administración puede atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

**c) Riesgo de capital**

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

**5 EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

La administración de la Compañía ha efectuado las siguientes reclasificaciones en el estado de situación financiera, para una apropiada presentación de acuerdo a la “NIIF PARA LAS PYMES” Sección 3 “Presentación de estados financieros”

**6 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Incluye:

	<b>Al 31 de diciembre</b> <b>AÑO 2015</b>	<b>Al 31 de diciembre del</b> <b>AÑO 2014</b>
Bancos (i)	9,212.75	21,601.84
Caja general	107,160.21	124,493.67
<b>Total</b>	<b>116,372.96</b>	<b>146,095.51</b>

(i) Saldos disponibles en cuentas corrientes

## 7 ACTIVOS FINANCIEROS

	<b>Al 31 de diciembre</b> <b>AÑO 2015</b>	<b>Al 31 de diciembre del</b> <b>AÑO 2014</b>
Ctas por Cobrar Clientes	64,015.56	8,007.70
Provision Ctas Incobrables	(122.43)	(122.43)
<b>Total</b>	<b>63,893.13</b>	<b>7,885.27</b>

## 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Al 31 de diciembre de AÑO 2015	Al 31 de diciembre del AÑO 2014
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	6,150.45	6,150.45
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	6,823.01	6,823.01
<b>Total</b>	<b><u>12,973.46</u></b>	<b><u>12,973.46</u></b>

## **9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

	Al 31 de diciembre AÑO 2015	Al 31 de diciembre del AÑO 2014
Muebles y Enseres	3,799.92	
Equipo de Oficina	4,265.59	966.48
Maquinaria y Herramientas	607.14	607.14
Equipo de Computacion	6,545.21	5,547.05
Depreciacion Acumulada	<u>(4,768.64)</u>	<u>(3,334.84)</u>
<b>Total</b>	<b><u>10,449.22</u></b>	<b><u>3,785.83</u></b>

## **10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	AÑO 2015	AÑO 2014
Cuentas y Documentos por Pagar		
LOCALES	78,738.94	73,103.18
-		
<b>Total</b>	<b><u>78,738.94</u></b>	<b><u>73,103.18</u></b>

## **11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Incluye:

### **11.1 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

	AÑO 2014	AÑO 2014
IVA en ventas	2,591.42	2,725.65
Retenciones de IVA	886.07	100.23
Retenciones en la fuente	82.04	728.92
Impuesto a la Renta	6125.34	6,181.25
Ant. Renta por pagar	7184.38	6,823.01
<b>Total</b>	<b><u>16,869.25</u></b>	<b><u>16,559.06</u></b>

### **11.2 CON EL IEES**

Incluye:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Aporte IEES por Pagar	1,067.95	845.64
Fondo de Reserva	330.28	208.33
Prestamo Quirografario	411.51	101.89
<b>Total</b>	<b><u>1,809.74</u></b>	<b><u>1,155.86</u></b>

### 11.3           **POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Incluye:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Sueldos	3,939.27	3,561.29
Decimo Tercero	278.02	201.31
Decimo Cuarto	1,221.14	1,150.34
Vacaciones por Pagar	5,410.17	4,183.96
<b>Total</b>	<b><u>10,848.60</u></b>	<b><u>9,096.90</u></b>

### d .- TASA IMPOSITIVA

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 47 de su reglamento establece la tasa del 15% sobre el valor de las utilidades que la junta de accionistas decida reinvertir o el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos.

### 12 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de **PROPHARMACY CIA LTDA**, está integrado por 400,00 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario

### 13 RESERVAS

Un resumen de las reservas patrimoniales se resume a continuación:

<u>Composición de saldos:</u>	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Reserva legal	80	80
Saldo final	80	80

### **RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

### **13. RESULTADOS ACUMULADOS**

A continuación se resumen el contenido de la cuenta patrimonial resultados acumulados

<u>Composición de saldos:</u>	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ganacias acumuladas - distribuible	114,463.20	70,081.34
Ganacia del Periodo	45,720.76	44,381.86
Saldo final	160,183.96	114,463.20

## **14 INGRESOS - COMPOSICION**

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

<u>Composición de saldos:</u>	<u>AL 31 de diciembre del</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
VENTA DE BIENES	1,029,401.06	982,057.80
Saldo final	<b>1,029,401.06</b>	<b>982,057.80</b>

## **15 COSTOS – COMPOSICION**

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

### **COSTO DE VENTA**

	<b>COM POSICION DE SALDOS</b>	<b>AL31 DE</b>	<b>AL31 DE</b>
		<b>DICIEM BRE</b>	<b>DICIEM BRE</b>
		<b>2015</b>	<b>2014</b>
(+)	INVENTARIO INICIAL	54,192.71	51114.7
(+)	COMPRAS	881,294.63	834257.08
(-)	INVENTARIO FINAL	74,950.96	54192.71
	COSTO DE VENTA	<b>860,536.38</b>	<b>831,179.07</b>

## **16 GASTOS ADMINISTRATIVOS – COMPOSICION**

A continuación se muestra un resumen de los gastos administrativos de la Compañía:

<b><u>Composicion de Saldos</u></b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Remuneraciones al Personal	48,056.83	46274.39
Beneficios Sociales	5,270.00	4912.13
Aporte al IESS	10,642.31	9448.19
Honorarios	9,513.39	5097.04
Mantenimiento y Reparaciones	2,764.42	65.71
Suministros y Materiales	2,792.13	2031.1
Depreciaciones	1,761.61	1730.83
Impuestos, Contribuciones y Otros	515.08	11990.97
Gastos Gestión	356.16	190.3
Cuentas Incobrable	0.00	53.19
Gastos Varios	13,395.13	1,667.80
Servicios Publicos	558.96	363.19
<b>TOTAL</b>	<b>95,626.02</b>	<b>83,824.84</b>

## **17. SITUACION FISCAL**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente el ejercicio económico 2015, se encuentran abiertos a revisión.

## **18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 21 de Abril del 2016 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.

**19. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2.015 la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**20. PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

La compañía no mantiene ni registra transacciones relacionadas con personas naturales o sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2004.

**21. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**22. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.

El 27 de enero del 2011 mediante Resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS 1.1.01 se establece la obligatoriedad de la implementación de las NIIF para las compañías consideradas “PYMES”

En el R.O. No. 351, del 29 de diciembre del 2010 se pública el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual tiene por objeto desarrollar las actividades productivas en el Ecuador, cuya aplicación es desde enero del 2011.

Con fecha 13 de enero del 2012 el Ministerio de Relaciones Laborales, estableció el procedimiento para el cálculo, pago y control de cumplimiento de la compensación económica para el salario digno. Cuyo cálculo deberá ser registrado en el ejercicio 2011 y cancelar al trabajador hasta el 31 de marzo 2016