

## DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

Cuenca al 13 de abril del 2016

**PARA LA HONORABLE JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE REACTLAB IMPORT CIA. LTDA.**

*Se ha procedido a auditar los Estados Financieros de REACTLAB IMPORT CIA. LTDA., con fecha de corte al 31 de diciembre de 2015, integrados por: el Estado de Situación, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujo del Efectivo, Estado de Evolución Patrimonial como también Notas y Políticas Contables correspondientes, luego de una planificada revisión manifestamos lo que se expone a continuación:*

*1.- La preparación y emisión de los Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, en tanto que la de esta firma es expresar una opinión sobre tales Estados Financieros, en base a la auditoría practicada, sobre los registros contables y sobre la exposición de tales estados financieros.*

*2.- Cabe manifestar que esta auditoría se realizó de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y de Aseguramiento (NIAAs), por lo tanto el trabajo profesional realizado, ha requerido de labores tales como: Planificación y revisiones complementarias que implican actividades tales como las siguientes: Evaluación del Sistema de control Interno; Pruebas selectivas de transacciones, registros y revelaciones; Evaluación de Cumplimiento de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF; Evaluación de la documentación, valoración de estimaciones contables importantes, entre otras. Podemos apreciar que las labores concernientes a esta auditoría se realizaron encaminadas a reunir suficientes elementos de juicio los mismos que han permitido llegar a conclusiones que permiten, expresar con un razonable grado de certeza, sobre el grado de fidelidad que presentan los Estados Financieros respecto de la situación real de la compañía al cierre del ejercicio fiscal analizado.*

*Consecuentemente se considera que esta auditoría proporciona una base fundamentada para emitir la presente opinión, por lo que:*

*3.- Podemos expresar que los Estados Financieros mencionados anteriormente y objeto del presente examen, presentan en todos los aspectos materiales la posición razonable de la situación financiera de REACTLAB IMPORT CIA.LTDA. al 31 de diciembre del año fiscal 2015, de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, vigentes para esta compañía a cierre del ejercicio fiscal 2015.*

ATENTAMENTE,

  
CPA-ECON. POLO CÉSAR CABRERA.  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
REGISTRO SC - RNAE # 259

Cuenca a 13 de abril del 2016

## **NOTAS DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. DE REACTLAB IMPORT CIA. LTDA POR EL EJERCICIO FISCAL 2015.**

### **NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

<b>FECHA DE CONSTITUCION:</b>	19 de mayo de 2003.
<b>DENOMINACION:</b>	REACTLAB IMPORT CIA.LTDA.
<b>AMBITO LEGAL:</b>	Ley de Compañías, Código Civil. Código de Comercio, Laboral, Tributario, Estatutos Sociales, Leyes Relacionadas con la Salud y otras que norman la actividad empresarial a la que pertenece la compañía.
<b>OBJETO SOCIAL:</b>	a) La compraventa y comercialización de productos de reactivos de diagnostico e insumos químicos para uso de laboratorios, así como de insumos para elaboración de reactivos de diagnostico de uso en laboratorios; b) la importación y exportación de productos químicos para el cumplimiento del objeto señalado en el literal anterior; c) la importación y exportación de equipos médicos, de laboratorios, reactivos de diagnostico e implementos relacionados con la medicina. Para el cumplimiento de sus fines .....
<b>SOCIOS:</b>	Ing. Xavier Córdova Narvaes con 99.75% de Participaciones. Sra. Ruth Fabiola Moscoso Gomezcuello con 0,25% de Participaciones.
<b>AMBITO DE OPERACIÓN:</b>	Todo el territorio nacional.
<b>DOMICILIO:</b>	Cantón Cuenca, Provincia del Azuay, Parroquia Sucre Calle Guayas Número 6-105, Pichincha
<b>DURACION:</b>	50 años.

**GOBIERNO Y ADMINISTRACION:**

La empresa tiene lo siguientes organismos y dignatarios: Junta General de socios, La administración le corresponde al Presidente y al Gerente General, la Representación Legal le corresponde al Gerente.

**STATUS DE LA CIA AL CIERRE DE EJERCICIO:** Empresa en marcha

**NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES RELEVANTES:**

En el año 2011 la compañía entró en el año de Transición de conformidad al tercer grupo asignado por la Superintendencia de Compañías en su designación del Cronograma dispuesto para aplicar la Transición de Normas Contables NEC a Normas contables internacionales NIIF de conformidad a lo dispuesto por la Resolución 08.DSC.010, ART. 1ro, numeral 3.

**a) REFERENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Bases de Presentación.

Se han preparado los estados financieros bajo el criterio del costo histórico, para lo cual se requiere que su preparación se la realice conforme a las NIIF COMPLETAS en el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

**a2. Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía:**

3. Se establece como moneda funcional y de presentación para la Preparación de estados financieros EL dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

a4.- Periodo de Presentación.- Los estados financieros básicos deben presentarse anualmente recogiendo la información comprendida entre el 1ro. De enero y el 31 de diciembre de cada año.

a5. Presentación de Los Estados Financieros.-

Los estados financieros de la compañía comprenden: Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre 2015, Los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en la Posición Patrimonial y flujos de Efectivo terminados al diciembre 31 del 2015, conforme a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015.

**b) REFERENTES A LOS ACTIVOS.**

b1.- Fondos Efectivos.-

Comprende entre estos a: los fondos de caja, cuentas corrientes bancarias, y fondos rotativos y demás componentes del activo, como pueden ser los fondos denominados equivalentes de Efectivo agrupados como disponible, en la contabilidad, se hallándose debidamente segregados y clasificados conforme a su calidad de alta liquidez, en vista de que pueden utilizarse en forma inmediata, sobre los cuales podría existir ninguna o exigua restricción alguna respecto al requerimiento de uso inmediato.

b2.- Cuentas del Activo Exigible, como componentes del grupo determinado por las Normas NIIF como Activos Financieros.

Lo constituyen casi en su totalidad dentro de las NIIF en su tercer grupo de su clasificación de entre los cuatro grupos en que se desglosan los Activos Financieros, mantienen una segregación conforme a su origen, tales como cuentas de clientes, empleados, socios, compañías relacionadas y otros, que se manejan mediante cuentas auxiliares individualizadas e integradas a las cuentas principales de la contabilidad.

A fin de ejercicio se valoran sus posibilidades de cobro con la finalidad de establecer situaciones que ameriten su deterioro, condición base para establecer cargos por incobrabilidad acordes a ellas, con la finalidad de determinar valores pendientes de recaudación conforme a la realidad a fin de ejercicio.

### b3. Baja en cuentas de activos financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

b4.- Inventarios.

Los inventarios por elementos para la venta, se valoran de entrada a su costos de adquisición o valor neto razonable, el menor, se hallan valorados sobre la base del costo promedio de adquisición en el ejercicio. Se reconoce la posibilidad de crear provisiones por deterioro, que bien podría ser aplicable por una obsolescencia debidamente calificada y en base a análisis de una real posibilidad de venta por debajo de su valor en libros

b5.- Propiedad Planta y Equipo.

Los componentes de Propiedad Planta y Equipo, se hallan registrados al costo de adquisición más aquellos relacionados con su instalación hasta lograr ponerlo en condiciones de funcionamiento; se hallan desglosados de conformidad a la naturaleza de uso y localización, más el registro complementario para las asignaciones por concepto de depreciación acumulada. De darse el caso la compañía prevé la posibilidad de crear una provisión de gastos por deterioro, que se pueda dar por pérdida de valor fuera de su costo previsto (depreciación). Los gastos de reparación y mantenimiento que tienen como característica la devolución de las condiciones iniciales de funcionalidad, se las reconoce en el estado de resultados del ejercicio en el que ocurran.

b6.- Depreciaciones.

La depreciación se ha calculado utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los activos fijos, que juntamente con los valores residuales, cuotas preestablecidas por la administración, a la vez que son revisadas a fin de ejercicio.

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

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%

Vehículos	10%
Otros activos	10%

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

#### b7. 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 periodo 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.

#### b7. Impuestos Corrientes.-

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

#### 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. La utilidad contable podría diferir de la base imponible en caso de existir: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2012 y 2011, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa fijada reglamentariamente del 23% y 24% respectivamente, en tanto que para el ejercicio 2013 en adelante las normas legales tributarias en Ecuador, se lo realiza al 22%, y vigente para el presente periodo. 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.

#### b8. Impuestos Diferidos.-

Se reconocen Impuestos Diferidos de conformidad a las restricciones y limitaciones que la autoridad fiscal a partir de leyes, reglamentos y resoluciones dispone permite su funcionalidad y aplicabilidad.

#### b9. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la compañía evalúa información interna y externa del negocio para poder establecer la existencia de indicios de deterioro en valores en libros de sus activos. Si se presentan activos con indicios de deterioro 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 periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

#### c) REFERENTES A OBTENCIÓN DE RESULTADOS.

c1.- La empresa registra sus ingresos por venta bienes principalmente dentro del periodo en que se realizó la transacción y por ende su facturación, es decir adoptando el principio de devengado, observando igualmente lo que establece el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención, Se reconocen los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Los ingresos se reconocen cuando se cumplen las condiciones previstas en la NIC 18 (*Ingresos por Actividades Ordinarias*), o (Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias).

c2.- Todos los demás ingresos y gastos son reconocidos y registrados cuando éstos ocurren, independientemente de la fecha de su recaudación. W

c3. Se registran como costos y gastos operacionales aquellos que se hallan vinculados con la producción del ejercicio e ingresos correspondientes.

c4. 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.

c5. 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.

c6.- Costos y gastos laborales.-

El personal que presta servicios en la compañía lo hace bajo régimen de relación de dependencia, manteniendo relaciones contractuales acordes a la normativa legal del Código de Trabajo y en cuanto a la cobertura y protección de sus miembros cumpliendo con las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, bajo la respectiva Ley. Estos costos se hallan distribuidos en el rubro como gastos operacionales, de conformidad a su participación en el área productiva o de orden general en el engranaje operativo de la compañía. Y para los casos en que ocasionalmente se utilizan servicios de otro personal, al no hallarse bajo el régimen de cobertura por parte del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, se los ha discriminado como elementos de costo y gasto no deducibles y conciliables en la liquidación tributaria.

#### d) REFERENTES A LOS PASIVOS.-

d1. Las obligaciones pendientes de pago que mantiene la compañía con terceros, se hallan desglosadas por cuentas funcionalmente clasificadas de conformidad a su periodo de exigibilidad, Corto y Largo Plazo, y mediante cuentas auxiliares contables individuales por origen y naturaleza y se registra su movimiento por cada titular, de conformidad a las bondades otorgadas por el sistema informático en uso.

d2. Obligaciones de Orden Laboral. Son los emolumentos que reconoce la firma a sus colaboradores por los servicios prestados por estos.

Se reconocen los beneficios que la compañía pactó con sus colaboradores, mas aquellos a los que el empleador se halla obligado a cumplir por el mero hecho de haberlos enrolado en su condición de servidores en relación de dependencia; se reconocen beneficios a corto plazo.

d3. Los demás pasivos se clasifican o agrupan de conformidad al tiempo estimado para su cumplimiento en corriente y no corriente, siendo los primeros aquellos que deberán satisfacerse dentro del primer año a partir de la adquisición del compromiso.

**e) REFERENTES AL PATRIMONIO.**

e1.- El patrimonio de los socios se halla registrado, clasificadamente, de conformidad a su origen y categoría en rubros tales como son: Capital Social, Reservas, Resultados

e2.- La cuenta de resultados de periodos anteriores, registra en valor acumulado, y desglosado a nivel de cuentas auxiliares por ejercicio fiscal en los que ocurrieron.

**f) REGIMEN SOCIETARIO Y TRIBUTARIO.**

La compañía se halla, constituida como sociedad limitada y sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, y al régimen tributario ordinario.

**NOTA 3.- CAJA – BANCOS.**

Por valores en su máximo nivel de liquidez, sin restricciones o con escaso margen para su disponibilidad.

Los saldos de caja, comprenden los fondos recaudados por concepto de ventas en efectivo, o recuperaciones de valores provenientes de ventas a crédito, que se han acumulado por los últimos días del ejercicio fiscal que se informa, los mismos que serán depositados en las respectivas cuentas bancarias de la empresa; y se hallan conciliados con la facturación correlacionada.]

Las cuentas bancarias mantenidas en Sistema Financiero Nacional, se hallan controladas, mediante el Sistema de Control Interno en uso instaurado por la administración, para todas las instancias de las transacciones involucradas, desde su inicio hasta la revisión de archivo de la documentación correspondiente.

Por razones de exceso de liquidez que eventualmente se producen en la compañía, se los coloca en calidad de inversiones en entidades financieras a fin de proteger en alguna medida su poder adquisitivo mediante ganancias por su rendimiento hasta que se produzca el momento de su utilización definitiva como es el caso de los fondos colocados en el Banco del Pichincha a corto plazo, a vencer en enero 28 del 2016, revelados.

En el Estado de Situación se Revelan bajo el rubro de Activo Disponible desglosadamente bajo los siguientes términos:

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
1.1.1	<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>174.642,83</b>
1.1.1.01	<b>FONDO ROTATIVOS</b>	<b>1.000,00</b>
1.1.1.01.01	Caja Chica Cuenca	800,00
1.1.1.01.02	Caja Chica Quito	200,00
1.1.1.02	<b>CAJAS</b>	<b>313,04</b>
1.1.1.02.01	Caja General	313,04
1.1.1.03	<b>BANCOS</b>	<b>123.329,79</b>
1.1.1.03.01	Banco Austro Cta. Cte.# 12672-1	291,59
1.1.1.03.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 32512134-04	112.996,13
1.1.1.03.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. # 0023218496	10.042,07
1.1.1.04	<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>	<b>50.000,00</b>
1.1.1.04.01	Póliza Corto Plazo ( en Bco. Pichincha)	50.000,00

#### **ACTIVO EXIGIBLE.**

#### **NOTA 4.-CLIENTES y CUENTAS POR COBRAR.-**

Las ventas de la compañía por sobre el 90% se realizan a crédito bajo políticas muy definidas a 30 días plazo y ocasionalmente hasta 60. Las ventas al contado no rebasan el 15%, se producen unas pocas transacciones, todas integradas al sistema informático contable, el mismo que permite el registro de operaciones de venta y recuperación de cartera, con la actualización simultánea de sus componentes tales como clientes, impuestos, inventarios y su respectivo costo de ventas. utilizando cuentas contables auxiliares. Las cuentas de clientes se hallan bajo control mediante módulo integrado a la contabilidad, a fin de direccionar personal expreso para su seguimiento y gestión de recuperación.

En la operación por la disponibilidad de más de trescientos clientes activos, sucede con frecuencia el regreso de cheques depositados, por lo que la administración cuenta con cuentas control personalizadas para cada uno de ellos para que también sea objeto de seguimiento y gestión de cobro.

Se producen transacciones por las cuales, la compañía debe realizar pagos a terceros, para casos tales como la entrega de valores por garantía por utilización de bienes o servicios de terceros, por arrendamiento de locales, utilización de contenedores en importaciones entre otros.

Como parte del movimiento operativo, la compañía, la compañía concede préstamos a sus trabajadores, por lo general a corto plazo, para su descargo parcial o total vía rol de pagos.

El sistema informático en uso, permite el control y emisión reportes detallados de ventas, clientes, saldos de inventario, cuentas por cobrar a terceros y personal de la empresa, a diferente nivel de desglose y detalle, que permiten en cualquier momento su obtención de información oportuna, con reportes detallados a diferente nivel, a raíz de la digitación y distribución de información en registros auxiliares de movimientos por cada uno de estos.

<b>COD.CTA.</b>	<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>VALORES US \$</b>
<b>1.1.2.01</b>	<b>CLIENTES</b>	<b>384.487,75</b>
1.1.2.01.01	Clientes	394.252,4
1.1.2.01.02	Provisiones por Incobrables	-5.436,07
1.1.2.01.03	Cheques Protestados	471,89
1.1.2.01.06	Provisión Deterioro de Cartera	-4.800,47
<b>1.1.2.02</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.501,76</b>
1.1.2.02.01	Cheques en Garantía	1.501,76
<b>1.1.2.04</b>	<b>PRESTAMOS A EMPLEADOS</b>	<b>6.250,70</b>

#### **NOTA 5.- PROVISION INCOBRABLES Y POR DETERIORO DE CARTERA**

Al cerrar el ejercicio fiscal la administración dispone que por contabilidad, de conformidad a la normativa fiscal y contable, se midan las posibilidades de recuperación a fin de determinar los niveles valorados de posible incobrabilidad, conforme a parámetros empleados como indicadores de tales vestigios, como son entre otros, los días de morosidad y dificultad de localización de clientes entre otros. Por lo que se cuentan con cuadros demostrativos de tales aplicaciones. Su revelación va ligada a las demás partidas por cobrar, conforme lo expone la nota anterior.

#### **NOTA 6.- ANTICIPOS A PROVEEDORES.-**

Engloba a cuentas pendientes de liquidar con futuras adquisiciones de mercancías o servicios de conformidad a compromisos establecidos con sus acreedores locales o del exterior, en vista de la modalidad frecuente en este tipo de adquisiciones, sobre los cuales existen controles bajo el módulo informático de proveedores con cuentas individualizadas a ser objeto de liquidación a la recepción de estos, cuando se hayan obtenido la totalidad de derechos sobre los mismos y por ende la facturación correspondiente.

<b>COD.CTA.</b>	<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>VALORES US \$</b>
<b>1.1.2.05</b>	<b>ANTICIPOS</b>	<b>153.794,64</b>
1.1.2.05.01	Anticipo Proveedores	1.578,71
1.1.2.05.02	Anticipo Proveedores del Exterior	65.389,81
1.1.2.05.05	Anticipo Terreno	86.826,12

#### **NOTA 7.- INVENTARIOS.-**

Corresponde a las mercancías, adquiridas en el medio nacional o por importaciones en la variedad de ítems que se requiere para este tipo de negocios, con predominio de aquellos de corto valor con alta rotación. Su control se realiza mediante módulos informáticos para lo contable y tributario permitiendo la emisión de reportes de ventas, de existencias, índices de rotación, estado de cambios de costos de precios entre otros. Se emplea el método de valoración denominado Costo Promedio Ponderado; vinculado a ello se encuentra el sistema de Control Interno Integral con la finalidad de aportar seguridad en el cuidado de este tipo de activos, al igual que garantizar el requerido flujo operativo. Cada ítem de

producto cuenta con un registro control electrónico que permite la captación de movimientos de ingresos, egresos y saldos y la oportuna disponibilidad de mercadería en sus puntos de venta:

Con la finalidad de cumplir con la medición que la administración dispondrá por contabilidad, como así ordena la normativa NIIF, se ha realizado la provisión por deterioro, de varias partidas, en vista de su cercanía a la fecha de caducidad. Se cuentan con los respaldos documentarios de tales cálculos.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>1.1.5.01</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>715.502,64</b>
1.1.5.01.01	Bodega Principal	613.066,6
1.1.5.01.07	Bodega de Apoyo Tecnológico	73.995,57
1.1.5.01.09	Bodega Notas de Entrega	35.427,75
1.1.5.01.10	Bodega de Usados	1.462,63
1.1.5.01.12	Bodega de Reservas	460,98
1.1.5.01.13	Bodega Quito	1.492,96
1.1.5.01.15	Provisión Deterioro de Inventario	-10.403,85

#### **NOTA 8.-IMPORTACIONES EN TRANSITO.-**

Representa el 87% del total de las adquisiciones de mercancías dispuestas para la venta en el presente periodo fiscal, las mismas que se realizan con frecuencia con pagos previos o anticipos entregados a proveedores del exterior.

La adquisiciones se hacen en función de lograr aprovisionamientos para cortos periodos que van desde los tres a los seis meses, en vista de su corto periodo de caducidad.

El control de adquisiciones mediante importaciones se realiza en un departamento expresamente dispuesto para seguir en detalle los respectivos pasos que conlleva su consecución, lo cual conlleva actividades de: trámite documentario, pagos, liquidaciones, conteos, verificaciones y visto buenos entre otros.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>1.1.5.02</b>	<b>IMPORTACIONES EN TRANSITO</b>	<b>3.180,2</b>
1.1.5.02.91	036-15 SNIBE	1.318,25
1.1.5.02.92	037-15 MONOBIND	1.861,95

#### **NOTA 9.-SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO.-**

Los activos que la compañía los mantiene bajo cobertura por aseguramiento son los vehículos, mediante pólizas de seguro, para lo cual la compañía lo hace bajo contrato con la compañía Latina Seguros y Reaseguros C.A. a partir del día 13 de enero del 2015, que se lo contrató mediante factura. 014-001-000016874, por el lapso de 365 días calendario.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>1.1.6</b>	<b>ACTIVO PAGADO POR ANTICIPADO</b>	<b>73,74</b>
1.1.6.01	Seguros Pagados por Anticipado	73,74

**NOTA 10.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-**

Las inversiones en Propiedad Planta y Equipo, corresponden a equipo de distribución, demostración y acopio entre otros, los mismos que se hallan registrados al costo de adquisición más instalación para su puesta en funcionamiento; se cuenta con registros que los agrupan de conformidad a la naturaleza, uso y localización, más el registro complementario para las asignaciones por concepto de depreciación acumulada. Los gastos de reparación y mantenimiento sobre ellos, se las reconoce en el estado de resultados del ejercicio en el que ocurran.

Los cargos por depreciación se aplican conforme a su duración funcional en la empresa, ya referidos en la nota Nro. 2 literal b6.

La valoración que expresan estos bienes, se origina en su contabilización a costo de adquisición, y su revelación se lo hace a valor histórico expresado en la moneda vigente actual (US, dólares), menos el valor de su desgaste por uso habitual (depreciación acumulada) o deterioro por daño o pérdida de valor por razones de otra naturaleza.

Su distribución se resume en el siguiente desglose:

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>1.2</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>122.433,38</b>
<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>122.433,38</b>
<b>1.2.1.01</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>14.786,94</b>
1.2.1.01.01	Muebles y Enseres	21.709,79
1.2.1.01.02	Depreciac. Acumulada Muebles y Enseres	-9.560,02
1.2.1.01.03	Otros Activos Cuenca	2.705,36
1.2.1.01.04	Depreciac. Acumulada Otros Activos Cuenca	-68,19
<b>1.2.1.02</b>	<b>EQUIPOS Y MAQUINARIA</b>	<b>15.305,64</b>
1.2.1.02.03	Equipo de Seguridad	1.048,50
1.2.1.02.04	Depreciac. Acumulada Equipo de Seguridad	-349,45
1.2.1.02.07	Equipo de Refrigeración Cuenca	27.378,01
1.2.1.02.08	Deprec. Acumul. Equipo de Refrigeración Cuenca	-12.771,42
<b>1.2.1.04</b>	<b>VEHICULOS</b>	<b>76.322,05</b>
1.2.1.04.01	Vehículos	92.456,07
1.2.1.04.02	Deprec. Acumulada Vehículos	-16.134,02
<b>1.2.1.05</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>	<b>6.322,18</b>
1.2.1.05.01	Equipo de Computación	17.166,26
1.2.1.05.02	Deprec. Acumulada Equipo de Computación	-10.844,08
<b>1.2.1.07</b>	<b>MOTORIZADOS</b>	<b>9.696,57</b>
1.2.1.07.01	Equipos Motorizados	10.925,00
1.2.1.07.02	Deprec. Acumulada Equipo Motorizados	-1.228,43

1.2.1.05.02	Deprec. Acumulada Equipo de Computación	-10.844,08
<b>1.2.1.07</b>	<b>MOTORIZADOS</b>	<b>9.696,57</b>
1.2.1.07.01	Equipos Motorizados	10.925,00
1.2.1.07.02	Deprec. Acumulada Equipo Motorizados	-1.228,43

**NOTA 11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.**

Las valoraciones realizadas por contabilidad para ajustar los activos a valores reales ocasionan la obtención de diferencias temporarias entre base fiscal y base contable y en este caso se ajustan inventario y cuentas por cobrar, dando lugar a la Provisión por Activos por Impuestos Diferidos, que serán objeto de liquidación al llegar el momento de que tales bajas en activo actuales cuenten con los condicionantes suficientes y necesarios para la administración fiscal los pueda reconocer como gastos deducibles. La administración de la compañía cuenta con los soportes del cálculo correspondiente.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>1.3</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>2.288,85</b>
<b>1.3.1</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>2.288,85</b>
1.3.1.02	Activo por Imptos.Diferidos Caducidad y VNR	2.288,85

**PASIVOS**

Representa las obligaciones mantenidas por la compañía con terceros, como fuente externa de financiamiento complementaria a la que aportan los socios mediante su patrimonio.

**PASIVO CORRIENTE:**

En el estado de situación se revelan las acreencias pendientes de cumplimiento con la expectativa de pago que no rebasa los trescientos sesenta días a partir del cierre del periodo fiscal que se informa, se cuenta con sub-clasificaciones conforme a la naturaleza de los acreedores:

**NOTA 12.- PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR.-**

En este rubro se revelan las obligaciones pendientes de cancelar a acreedores encargados de la provisión de bienes y servicios, sean nacionales o extranjeros como aporte para la operación; para su control el módulo informático de Cuentas por Pagar, se integra al contable e inventarios, con registros por cada titular, y que permiten registrar las transacciones que involucran movimientos vinculados, por lo que se disponen de reportes detallados para el efecto.

Estas cuentas se liquidan en el corto plazo y el estado de situación revela lo siguiente:

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>2.1.1.01</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>129.792,29</b>
2.1.1.01.01	Proveedores por Pagar	37.214,92
2.1.1.01.02	Proveedores del Exterior	92.577,37

su aporte, y complementariamente con el aporte del empleador, que en resumen va por el 9.45% de los primeros y el 12.15% de los segundos Para control de las deducciones de la remuneración de sus empleados la administración dispone de otros rubros contables, como se revela en la nota subsiguiente..

El valor revelado desagregadamente corresponde a:

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
2.1.1.04	IESS POR PAGAR	1.990,59
2.1.1.04.01	Aporte Patronal	1.856,40
2.1.1.04.02	Fondos de Reserva	134,19

#### NOTA 14.- RETENCIONES A EMPLEADOS.-

La compañía por mandato legal, se convierte en ente recaudador para efectos de entregar al IESS, la contribución que el trabajador deberá realizar para financiar parte de los beneficios que esta entidad le concederá tanto en el corto como en el largo plazo. Igualmente de haber obtenido un colaborador de la empresa prestamos del BIESS, ésta también le deducirá de su remuneración mensual los valores que correspondan a los respectivos dividendos fijados para su pago. La compañía mantiene los controles individuales y los pagos los realiza al próximo mes de preparado su rol de pagos.

A continuación se revelan los pagos que deberán ser realizados en el próximo enero 2016.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
2.1.1.05	RETENCIONES A EMPLEADOS	2.074,22
2.1.1.05.01	Aporte Personal	1.443,84
2.1.1.05.03	Prest. Quirogr./Hipotec. Por Pagar	630,38

#### NOTA 15.- GASTOS POR PAGAR.-

Para la realización de gastos y pagos de la gerencia y ejecutivos, se los realiza mediante tarjetas de crédito, como mecanismo de simplificación y oportunidad, por lo que se registran saldos a cubrir por tales conceptos en el mes siguiente.

Pero también se realizan gastos por diversos rubros, que en vista de contar con los comprobantes de respaldo a cierre de ejercicio, se los reporta en cuentas por pagar, ellos corresponden a transacciones correlacionadas con importaciones o tramitación en varias etapas de la operación, para lo cual la compañía mantiene cuentas tales como: Varias Cuentas por Liquidar u Otros Gastos por Pagar.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
2.1.1.07	GASTOS POR PAGAR	29.481,67
2.1.1.07.02	American Express Bco.Guay.#376651904375017 X.	3.804,82

	Narvaez	
2.1.1.07.03	DINERS C. Bco. Pichincha# 36206200031814 X. Narvaes	1.419,71
2.1.1.07.04	VISA Bco. PICHINCHA # 4998010000010830 X. Narvaes	330,41
2.1.1.07.09	Varias Cuentas por Liquidar	21.919,77
2.1.1.07.10	Otros Gastos Por Pagar	2.006,96

**NOTA 16.- IMPUESTOS POR PAGAR.-**

Revela las cuentas por cancelar a entidades oficiales acreedoras por concepto de tributos que deberá satisfacer la compañía, bajo control del SRI.

En el 2015, al igual que en periodos anteriores, se mantiene la política de priorizar el pago de tributos dentro de los plazos reglamentarios establecidos y sus acreencias pendientes se cancelan mayoritariamente en enero 2015, como son las retenciones practicadas por la compañía por IVA o Impuesto a la Renta a terceros, se suma a ello la provisión por Impuesto a la Renta por Pagar mediante su respectiva liquidación con plazo máximo en abril de conformidad a fechas tope reglamentarias.

Posteriormente auditoria externa habrá de entregar al ente de control un reporte del manejo tributario el mismo que es objeto de una expresa recopilación, indagación y opinión que por exigencia legal tendrá que ser entregado de conformidad a los requerimientos de la autoridad de control, dentro del plazo asignado reglamentariamente que tiene como fecha máxima el 31 de julio del ejercicio fiscal 2015.

Por lo se revela el siguiente detalle:

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>2.1.1.08</b>	<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>42.182,37</b>
2.1.1.08.01	Retención Fuente 10%	3.586,86
2.1.1.08.02	Retención Fuente 2%	722,82
2.1.1.08.03	IVA por Pagar	946,23
2.1.1.08.04	Retención Fuente 1%	214,73
2.1.1.08.06	Retención Fuente 8%	522,11
2.1.1.08.07	Retención IVA 100%	7.654,37
2.1.1.08.08	Retención IVA 70%	914,31
2.1.1.08.09	Retención IVA 30%	1,40
2.1.1.08.10	Impuesto a la Renta por Pagar	26.919,54
2.1.1.08.11	Retención Impuesto a la Renta Empleados	700,00

**NOTA 17.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR .-**

Se mantienen obligaciones pendientes de cancelación a trabajadores por provisiones de ley en base a roles de pago de remuneraciones y en este caso por el correspondiente a acumulaciones a diciembre 2015, a ser canceladas en los meses fijados el Código de Trabajo; o por la provisión que corresponde al 15% de las Utilidades líquidas generadas por la compañía en el ejercicio objeto del presente informe, fijado su plazo reglamentario establecido máximo hasta el 15 de abril del 2016.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>2.1.1.09</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>	<b>48.938,72</b>
2.1.1.09.01	Décimo Tercer Sueldo	1.234,92
2.1.1.09.02	Décimo Cuarto Sueldo	2.933,07
2.1.1.09.03	Vacaciones	11.747,07
2.1.1.09.04	15% Participación Trabajadores	30.656,45
2.1.1.09.07	Valores por Devolver Empleados	2.367,21

#### **NOTA 18.- ANTICIPOS CLIENTES.-**

En diversas instancias de la gestión de ventas la compañía determina que estas se realicen previa la recepción de valores de parte de sus clientes en calidad de adelantos sobre futuras ventas, lo que se realiza por lo general con aquellos que inician relación de negocios con la compañía.

Sed mantienen controles mediante cuentas auxiliares por cada titular.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>2.1.1.12.01</b>	<b>ANTICIPOS CLIENTES</b>	<b>7.981,38</b>

#### **PASIVO A LARGO PLAZO**

Define a las obligaciones a ser canceladas en fechas posteriores a los 360 días plazo.

#### **NOTA 19.- PRESTAMOS DE SOCIOS Y PARTICULARES -**

Se halla conformado por cuentas por cancelar a propietarios o a socios de la compañía, los que mediante sus propios recursos proveen de fondos a la firma para dinamizar su operatividad, a fin de complementar los obtenidos por la vía comercial (plazo obtenido de proveedores). Y en este caso se lo obtiene de cuentas del socio Sr. Ing. Xavier Narvaes, sobre el cual no se halla establecido su cancelación en el corto plazo.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>2.2.1</b>	<b>PRESTAMO DE SOCIOS Y PARTICULARES</b>	<b>299.535,09</b>
2.2.1.01	Xavier Narvaes	299.535,09

#### **NOTA 20.- PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES. -**

De conformidad a lo establecido por las NIIF, la compañía provisiona los Beneficios para Empleados a Largo Plazo, es decir para cuando el personal se retire luego de cumplir los 25 años, correspondiendo en este caso a Provisiones por Jubilación Patronal, pero también para beneficios a pagar para cuando el personal se retire a cualquier tiempo, por bonificaciones a entregar por Desahucio, ahora ya definidas en el Código Laboral Reformado. Estas provisiones se han realizado mediante la contratación de actuarios profesionales debidamente calificados y en este caso la firma lo hace con LOGARITMO Cia. Ltda., que

establece las reservas matemáticas con corte al 31 de diciembre del 2015, de conformidad al estudio emitido y entregado a la compañía

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>2.2.3</b>	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIAL</b>	<b>14.191,89</b>
2.2.3.01	Provisión Desahucio	4.410,14
2.2.3.02	Jubilación Patronal	9.781,75

**NOTA 21.- INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS. -**

Como consecuencia de los ajustes establecidos por la administración a través de su departamento contable en cuanto a la medición y evaluación del valor activos tales como son los inventarios o cuentas por cobrar, se han establecido deterioros que representan gastos que difieren de la base fiscal y ocasionan diferencias temporarias y que concomitantemente dan lugar a activos o pasivos diferidos, a ser liquidados en el futuro como impuestos corrientes de darse las circunstancias. Y en este caso la compañía establece tales valores que se los determina en la siguiente revelación.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>2.2.4</b>	<b>INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>2.288,85</b>
2.2.4.02	Ingresos por Impuest. Diferido por Caducidad y VNR	2.288,85

**NOTA 22.- PATRIMONIO.-**

Se halla conformado por varios componentes como son: Capital Suscrito y Pagado, Reservas, Aportes para Futura Capitalización, y Resultados del anterior y presente ejercicio

El capital social de la compañía se halla cancelado en el 100% por los socios.

El estado de situación refleja los componentes patrimoniales actualizados a cierre de ejercicio, reflejándose los siguientes saldos de los componentes patrimoniales.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>985.699,42</b>
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL y COMPONENTES</b>	<b>856.202,82</b>
<b>3.1.1</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>100.000,00</b>
<b>3.1.1.01</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>100.000,00</b>
3.1.1.01.01	Xavier Narvaes	99.750,00
3.1.1.01.02	Fabiola Moscoso	250,00
<b>3.1.2</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>296.202,82</b>
<b>3.1.2.01</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>13.624,34</b>
3.1.2.01.01	Reserva Legal	13.624,34
<b>3.1.3.04</b>	<b>FACULTATIVA</b>	<b>282.578,48</b>

3.1.3.04.01	Reserva Facultativa	282.578,48
<b>3.1.3</b>	<b>RESULTADOS</b>	<b>129.496,60</b>
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015</b>	<b>129.496,60</b>
	Utilidad del Ejercicio	129.496,60
<b>3.1.5</b>	<b>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>460.000,00</b>
<b>3.1.5.01</b>	<b>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>460.000,00</b>
3.1.5.01.01	Aportes para Futuras Capitalizaciones	460.000,00

### NOTA 23.- INGRESOS

Los ingresos principales provienen de su actividad principal que es la venta de reactivos médicos y otros insumos correlativos, como así consta como objetivo social de la compañía.

El 99% de los ingresos provienen de ventas de tales productos, los mismos que se los obtiene de empresas del mercado nacional, pero mayoritariamente de otras del exterior.

Su control manteniendo la misma pauta que para otros rubros, se lo hace mediante cuentas, que facilitan la gestión administrativa interna, como también por exigencia tributaria.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>1.976.024,12</b>
<b>4.1</b>	<b>VENTAS BRUTAS</b>	<b>2.003.235,39</b>
<b>4.1.1</b>	<b>VENTAS NETAS</b>	<b>1.975.007,45</b>
<b>4.1.1.01</b>	<b>VENTAS NETAS</b>	<b>1.975.007,45</b>
4.1.1.01.01	Ventas con 12% IVA	1.995.836,79
4.1.1.01.03	Fletes	7.398,60
4.1.1.01.04	Descuentos	-28.227,94
<b>4.2</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>1.016,67</b>
<b>4.2.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.016,67</b>
<b>4.2.1.01</b>	<b>INTERESES</b>	<b>1.016,67</b>
4.2.1.01.02	Interés en Inversiones	1.016,67

### COSTOS Y GASTOS

#### NOTA 24.- COSTOS DE VENTAS .

Los costos de ventas realizadas a fin de ejercicio, se ajustan a las salidas de los artículos integrados a la respectiva facturación para la obtención de tal importe del costo de ventas, a fin de obtener la utilidad bruta del ejercicio. Su costeo, conforme a la disposición del sistema contable, se realiza simultáneamente con el proceso de facturación, al ser descargados los respectivos ítems vendidos de los stocks de inventario al costo promedio de registro por cada uno de ellos. Tales valores se acumulan hasta la obtención de los estados financieros, conforme al respectivo reporte.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
----------	-----------------	---------------

<b>5.1</b>	<b>COSTO DE VENTAS TOTAL</b>	<b>926.403,27</b>
<b>5.1.1</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>876.806,76</b>
5.1.1.02	Costo de Ventas	875.407,13
5.1.1.03	Transporte en Compras	1.225,14
5.1.1.04	Costo de Venta Activos Fijos	174,49
<b>5.1.2</b>	<b>COSTOS DE IMPORTACIONES</b>	<b>49.596,51</b>
<b>5.1.2.01</b>	<b>IMPORTACIONES</b>	<b>49.596,51</b>
5.1.2.01.09	Mercadería Faltante en Importación	174,45
5.1.2.01.11	Mercadería Dañada y Faltantes de Bodegas	49.559,93
5.1.2.01.12	Trámites y Gastos de Exportación.	1.549,81
5.1.2.01.15	Otros Gastos de Importaciones	189,76
5.1.2.01.16	Descuentos Exterior y Garantías.	-1.877,44

Se cuenta con registros contables pormenorizados por rubro de costo o gasto, por lo que se reporta el siguiente detalle:

**NOTA 25.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS.-**

Los gastos en su mayoría operacionales, se hallan suficientemente sub-clasificados en cuentas auxiliares, con base a criterios de asignación por administración o ventas, para aportar información con fines de gestión, y también con fines de reporte cumpliendo con exigencias de la administración tributaria. u

Estos reportes se hallan revelados de conformidad a lo expresado a continuación.

<b>COD.CTA.</b>	<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>VALORES US \$</b>
<b>5.2.1</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>223.566,18</b>
<b>5.2.1.01</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>95.988,20</b>
5.2.1.01.01	Admin. Sueldos	67.825,17
5.2.1.01.02	Adm. Horas Extras	742,36
5.2.1.01.05	Admin. Benefic.Adicion. XIII Sueldo	5.741,43
5.2.1.01.06	Adm. Fondos de Reserva	5.462,82
5.2.1.01.08	Adm. Aporte Patronal	8.370,92
5.2.1.01.09	Adm. Uniformes	441,9
5.2.1.01.13	Adm. Capacitación Personal	295,27
5.2.1.01.14	Adm. Benefic.Adicional. XIV Sueldo	2.326,47
5.2.1.01.15	Adm. Benefic.Adic.Vacaciones	2.870,70
5.2.1.01.16	Adm. Jubilación Patronal	1.090,44
5.2.1.01.17	Adm. Desahucio	820,72
<b>5.2.1.02</b>	<b>GASTOS DE SERVICIOS</b>	<b>115.197,20</b>
5.2.1.02.01	Adm. Célular, Beeper y Otros	31,50
5.2.1.02.02	Adm. Internet/ E Fax Com	662,35
5.2.1.02.03	Adm. Agua Potable	119,55

5.2.1.02.04	Adm. Energía Eléctrica	1.658,28
5.2.1.02.05	Adm.Teléfono	2.234,74
5.2.1.02.06	Adm. Honorarios Profesionales	45.323,28
5.2.1.02.07	Adm.Publicidad	12.565,19
5.2.1.02.10	Adm. Servicios Profesionales	483,70
5.2.1.02.11	Adm. Movilización Interna	60,76
5.2.1.02.12	Adm. Otros Servicios Prestados	9.040,45
5.2.1.02.13	Adm. Arriendos	36.000,00
5.2.1.02.14	Adm.Servicios de Limpieza	5.000,00
5.2.1.02.16	Adm.Seguro de Socios	2.017,40
5.2.1.03	<b>GASTOS DE REPRESENTACION Y VIAJE</b>	<b>7.860,01</b>
5.2.1.03.01	Adm. Hotel	1.148,46
5.2.1.03.02	Adm. Movilización en Viajes	262,94
5.2.1.03.03	Adm. Pasajes y Peajes	4.271,99
5.2.1.03.04	Adm. Alimentación	578,06
5.2.1.03.06	Adm. Combustibles y Lubricantes	1.598,56
5.2.1.04	<b>OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>4.520,77</b>
5.2.1.04.02	Adm. Compras Fungibles bajo Control	4.520,77

La distribución de cuentas de gastos de venta, se realiza igualmente con similar criterio que el dispuesto para los gastos de administración.

<b>COD.CTA.</b>	<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>VALORES US \$</b>
<b>5.2.2</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>493.202,21</b>
<b>5.2.2.01</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL VENTAS</b>	<b>177.865,39</b>
5.2.2.01.01	VTC Sueldos	108.255,63
5.2.2.01.02	VTC.Horas Extras	715,35
5.2.2.01.03	VTC.Comisiones	15.664,47
5.2.2.01.05	VTC.Beneficios Adicjon. XIII	11.092,45
5.2.2.01.06	VTC.Fondos De Reserva	6.907,89
5.2.2.01.07	VTC.Indemnizaciones / Desahucio	213,28
5.2.2.01.08	VTC.Aporte Patronal	16.097,76
5.2.2.01.09	VTC. Uniformes	2.112,35
5.2.2.01.13	VTC.Capacitación Personal	509,43
5.2.2.01.15	VTC. Bono Aportable	4.907,60
5.2.2.01.16	VTC. Benefic. Adic. XIV	5.616,68
5.2.2.01.17	VTC. Benefic. Adic. Vacaciones	5.520,39
5.2.2.01.19	VTC. Desahucio	159,56
5.2.2.01.20	VTC. Seguro Por Tiempo Parcial	92,55
<b>5.2.2.02</b>	<b>GASTOS POR SERVICIOS DE VENTAS</b>	<b>290.859,58</b>
5.2.2.02.01	VTC.Transpor. De Mercadería A Clientes	54.948,33

5.2.2.02.04	VTC.Embalaje De Mercadería	6.392,75
5.2.2.02.05	VTC.Otros Gastos De Ventas	23.557,03
5.2.2.02.06	VTC. Comisión Ventas Terceros	42.325,55
5.2.2.02.07	VTC. Arriendos	43.659,15
5.2.2.02.08	VTC. Gastos De Garantía y Pruebas	23.153,9
5.2.2.02.09	VTC. Atención a Clientes	7.647,46
5.2.2.02.10	VTC. Mantenimiento de Equipos Vendidos a Clientes	20.000,00
5.2.2.02.12	VTC. Internet/ Fax	1.431,52
5.2.2.02.13	VTC. Agua Potable	195,20
5.2.2.02.14	VTC. Energía Eléctrica	2.005,00
5.2.2.02.15	VTC. Teléfono	5.143,69
5.2.2.02.18	VTC. Otros Servicios Prestados	50.400,00
<b>5.2.2.03</b>	<b>GASTOS DE REPRESENTACION Y VIAJES</b>	<b>24.477,24</b>
5.2.2.03.01	VTC. Hospedaje	7.423,50
5.2.2.03.02	VTC. Pasajes	4.334,14
5.2.2.03.03	VTC. Movilización	3.004,43
5.2.2.03.05	VTC. Alimentación y Refrigerios	7.241,47
5.2.2.03.06	VTC. Combustibles	2.443,39
5.2.2.03.07	VTC. Otros Gastos por Viaje	30,31
<b>5.2.3</b>	<b>SUMINSTROS Y MATERIALES OPERATIVOS</b>	<b>649,95</b>
<b>5.2.3.04</b>	<b>SUMINSTROS Y MATERIALES OPERATIVOS</b>	<b>649,95</b>
5.2.3.04.01	Suministros y Materiales Operativos	649,95
<b>5.3</b>	<b>GASTOS VARIOS</b>	<b>72.082,01</b>
<b>5.3.1</b>	<b>GASTOS VARIOS CUENCA</b>	<b>18.276,55</b>
<b>5.3.1.1</b>	<b>VARIOS MATERIALES PARA USO DE</b>	<b>4.730,62</b>
5.3.1.1.01	Material y Útiles de Limpieza	1.808,27
5.3.1.1.02	Útiles de Oficina/Formularios	2.629,49
5.3.1.1.03	Gastos Varios Cuenca	167,25
5.3.1.1.04	Suministros Cafetería	125,61
<b>5.3.1.2</b>	<b>IMPUESTOS PERMISOS Y OTROS</b>	<b>13.545,93</b>
5.3.1.2.01	Patente Municipal	3.073,28
5.3.1.2.02	Predio Urbano	40,44
5.3.1.2.03	Impuestos, Permisos y Otros	8.627,28
5.3.1.2.05	Contribuciones (Cámara de Comercio)	81,00
5.3.1.2.06	Contribuciones Superintendencia de Cias.	1.149,65
5.3.1.2.07	IVA que se Carga al Gasto	574,28
<b>5.3.2</b>	<b>OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>53.805,46</b>
<b>5.3.2.1</b>	<b>GASTOS POR SERVICIOS</b>	<b>18.772,13</b>
5.3.2.1.01	Seguros	3.016,40
5.3.2.1.04	Guardianía y Monitoreo	342,84
5.3.2.1.06	Gastos Adecuación	15.387,89
5.3.2.1.07	Seguridad	25,00
<b>5.3.2.2</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>3.333,80</b>

5.3.2.2.01	Cuentas Incobrables Clientes	3.333,80
<b>5.3.2.3</b>	<b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>31.699,53</b>
5.3.2.3.03	Depreciación Muebles y Enseres	3.028,56
5.3.2.3.04	Depreciación Equipo de Refrigeración	1.880,64
5.3.2.3.05	Depreciación Equipo de Computación	4.877,93
5.3.2.3.08	Depreciación de Vehículos	6.545,95
5.3.2.3.09	Depreciación Otros Activos Cuenca	68,19
5.3.2.3.12	Mantenimiento Activos Fijos	13.965,53
5.3.2.3.13	Depreciación Motorizados	983,28
5.3.2.3.14	Depreciación Equipos de Vigilancia	349,45

#### NOTA 26.-GASTOS FINANCIEROS.-

El financiamiento obtenido por la compañía se canaliza a través del concedido por los proveedores que se lo obtiene sin costo. Se adopta como política contar con la liquidez lograda más los recursos aportados por los socios, para complementar el financiamiento de la operación, con costos menores de financiamiento en cuanto a intereses. El resto del costo financiero, representan componentes tales como empleo de tarjetas de crédito entre otros, mas aquellos que cobra el sistema financiero nacional en el resto de sus servicios para la empresa.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>5.4</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>20.934,23</b>
<b>5.4.1</b>	<b>INTERESES</b>	<b>18.539,31</b>
5.4.1.02	Intereses Corrientes	18.539,31
<b>5.4.3</b>	<b>OTROS GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2.394,92</b>
<b>5.4.3.01</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2.394,92</b>
5.4.3.01.01	Comisiones Bco.(Tarjetas de Crédito)	7,83
5.4.3.01.08	Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)	138,8
5.4.3.01.11	Otros Gastos Financieros	2.248,29

#### NOTA 27.-GASTOS NO OPERACIONALES.-

Con la finalidad de discriminar gastos que ordinariamente no corresponden al flujo normal operativo, como también para mantener control de aquellos que como consecuencia de empleo de registros con fines tributarios o de cumplimiento con lo exigido por la normativa contable NIIF, se emplean cuentas de gasto, como los revelados, los mismos que facilitarán la emisión de los respectivos reportes para fines ya dispuestos.

COD.CTA.	CUENTA CONTABLE	VALORES US \$
<b>5.5</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>109.689,67</b>
<b>5.5.01</b>	<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>34.809,96</b>
5.5.01.01	Multas e Intereses	202,44

5.5.01.02	Retenciones Asumidas	554,15
5.5.01.07	Adm. Jubilación Patronal No Deducible	640,50
5.5.01.10	Otros Gastos No Deducibles	1.184,79
5.5.01.11	Diferencias en Depreciaciones	878,04
5.5.01.12	Adm.Bono Aportable	200,00
5.5.01.13	VTC. Jubilación Patronal No Deducible	13,24
5.5.01.14	VTC. Deterioro de Inventario	10.403,85
5.5.01.15	VTC. Deterioro de Cartera	4.800,47
5.5.01.16	AD. Aguinaldos Navideños	483,12
5.5.01.18	VTC. Aguinaldos Navideños	1.578,69
5.5.01.19	VTC. Alimentación y Refrigerio	713,29
5.5.01.20	VTC. Bono no Aportable	13.157,38
<b>5.5.02</b>	<b>VARIOS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>74.879,71</b>
5.5.02.01	Utilidades 15% Trabajadores	30.656,45
5.5.02.02	Impuesto a la Renta	44.223,26

#### **NOTA 28.- HECHOS SUBSECUENTES.-**

A la fecha de la emisión del presente la compañía no reporta sucesos que impliquen mención como elemento de mejor comprensión de los estados financieros del periodo objeto de este informe.

#### **NOTA 29.- CONCILIACION TRIBUTARIA.**

Al cierre del periodo fiscal, la compañía realiza conforme a los términos legales el desglose por deducciones sobre los resultados del ejercicio, con el fin de dar cumplimiento a la Liquidación final del ejercicio con fines gravables.

Para el Servicio de Rentas Internas, se emitirá un informe especial, de conformidad a sus requerimientos técnicos, operativos y legales, donde serán expuestos todos los desgloses requeridos con los fines específicos como son utilidad gravable e impuestos corrientes a satisfacer.



POLO CESAR CABRERA

Auditor Independiente  
Reg. SC-RNAE 259

**REACTLAB IMPORT CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**DESDE: 01/01/2015 HASTA: 31/12/2015**  
**EXPRESADO EN USD**

Estados Financieros parte integrante de este Informe de Auditoria.

<b>Código</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Valores</b>	<b>NOTAS DE AUDITORIA</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>1.564.156,49</b>	
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.439.434,26</b>	
<b>1.1.1</b>	<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>174.642,83</b>	3
<b>1.1.1.01</b>	<b>FONDO ROTATIVOS</b>	<b>1.000,00</b>	3
1.1.1.01.01	Caja Chica Cuenca	800,00	3
1.1.1.01.02	Caja Chica Quito	200,00	3
<b>1.1.1.02</b>	<b>CAJAS</b>	<b>313,04</b>	3
1.1.1.02.01	Caja General	313,04	3
<b>1.1.1.03</b>	<b>BANCOS</b>	<b>123.329,79</b>	3
1.1.1.03.01	Banco Austro Cta. Cte.# 12672-1	291,59	3
1.1.1.03.02	Banco Pichincha Cta.Cte. # 32512134-04	112.996,13	3
1.1.1.03.03	Banco de Guayaquil Cta. Cte. # 0023218496	10.042,07	3
<b>1.1.1.04</b>	<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>	<b>50.000,00</b>	3
1.1.1.04.01	Póliza Corto Plazo	50.000,00	3
<b>1.1.2</b>	<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b>546.034,85</b>	
<b>1.1.2.01</b>	<b>CLIENTES</b>	<b>384.487,75</b>	4
1.1.2.01.01	Clientes	394.252,40	4
1.1.2.01.02	Provisiones por Incobrables	- 5.436,07	5
1.1.2.01.03	Cheques Protestados	471,89	4
1.1.2.01.06	Provisión Deterioro de Cartera	- 4.800,47	5
<b>1.1.2.02</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.501,76</b>	4
1.1.2.02.01	Cheques en Garantía	1.501,76	4
<b>1.1.2.04</b>	<b>PRESTAMOS A EMPLEADOS</b>	<b>6.250,70</b>	4
<b>1.1.2.05</b>	<b>ANTICIPOS</b>	<b>153.794,64</b>	6
1.1.2.05.01	Anticipo Proveedores	1.578,71	6
1.1.2.05.02	Anticipo Proveedores del Exterior	65.389,81	6
1.1.2.05.05	Anticipo Terreno	86.826,12	6
<b>1.1.5</b>	<b>ACTIVO REALIZABLE</b>	<b>718.682,84</b>	7
<b>1.1.5.01</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>715.502,64</b>	7
1.1.5.01.01	Bodega Principal	613.066,60	7
1.1.5.01.07	Bodega de Apoyo Tecnológico	73.995,57	7
1.1.5.01.09	Bodega Notas de Entrega	35.427,75	7
1.1.5.01.10	Bodega de Usados	1.462,63	7
1.1.5.01.12	Bodega de Reservas	460,98	7
1.1.5.01.13	Bodega Quito	1.492,96	7
1.1.5.01.15	Provision Deterioro de Inventario	- 10.403,85	7
<b>1.1.5.02</b>	<b>IMPORTACIONES EN TRANSITO</b>	<b>3.180,20</b>	8
1.1.5.02.91	036-15 SNIBE	1.318,25	8
1.1.5.02.92	037-15 MONOBIND	1.861,95	8
<b>1.1.6</b>	<b>ACTIVO PAGADO POR ANTICIPADO</b>	<b>73,74</b>	9
1.1.6.01	Seguros Pagados por Anticipado	73,74	9
<b>1.2</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>122.433,38</b>	10

<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>122.433,38</b>	10
<b>1.2.1.01</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		<b>14.786,94</b>	10
1.2.1.01.01	Muebles y Enseres		21.709,79	10
1.2.1.01.02	Depreciac. Acumulada Muebles y Enseres	-	9.560,02	10
1.2.1.01.03	Otros Activos Cuenca		2.705,36	10
1.2.1.01.04	Depreciac. Acumulada Otros Activos Cuenca	-	68,19	10
<b>1.2.1.02</b>	<b>EQUIPOS Y MAQUINARIA</b>		<b>15.305,64</b>	10
1.2.1.02.03	Equipo de Seguridad		1.048,50	10
1.2.1.02.04	Depreciac. Acumulada Equipo de Seguridad	-	349,45	10
1.2.1.02.07	Equipo de Refrigeracion Cuenca		27.378,01	10
1.2.1.02.08	Deprec.Acumul.Equipo de Refrigeración Cuenca	-	12.771,42	10
<b>1.2.1.04</b>	<b>VEHICULOS</b>		<b>76.322,05</b>	10
1.2.1.04.01	Vehiculos		92.456,07	10
1.2.1.04.02	Deprec.Acumulada Vehículos	-	16.134,02	10
<b>1.2.1.05</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>		<b>6.322,18</b>	10
1.2.1.05.01	Equipo de Computación		17.166,26	10
1.2.1.05.02	Deprec.Acumulada Equipo de Computación	-	10.844,08	10
<b>1.2.1.07</b>	<b>MOTORIZADOS</b>		<b>9.696,57</b>	10
1.2.1.07.01	Equipos Motorizados		10.925,00	10
1.2.1.07.02	Deprec.Acumulada Equipo Motorizados	-	1.228,43	10
<b>1.3</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		<b>2.288,85</b>	11
<b>1.3.1</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		<b>2.288,85</b>	11
1.3.1.02	Activo por Imptos.Diferidos Caducidad y VNR		2.288,85	11
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		<b>578.457,07</b>	
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>262.441,24</b>	
<b>2.1.1</b>	<b>PASIVO EXIGIBLE</b>		<b>262.441,24</b>	
<b>2.1.1.01</b>	<b>PROVEEDORES</b>		<b>129.792,29</b>	12
2.1.1.01.01	Proveedores por Pagar		37.214,92	12
2.1.1.01.02	Proveedores del Exterior		92.577,37	12
<b>2.1.1.04</b>	<b>IESS POR PAGAR</b>		<b>1.990,59</b>	13
2.1.1.04.01	Aporte Patronal		1.856,40	13
2.1.1.04.02	Fondos de Reserva		134,19	13
<b>2.1.1.05</b>	<b>RETENCIONES A EMPLEADOS</b>		<b>2.074,22</b>	14
2.1.1.05.01	Aporte Personal		1.443,84	14
2.1.1.05.03	Prest. Quirogr./Hipotec. Por Pagar		630,38	14
<b>2.1.1.07</b>	<b>GASTOS POR PAGAR</b>		<b>29.481,67</b>	15
2.1.1.07.02	American Express Bco.Guay.#376651904375017 X. Nar		3.804,82	15
2.1.1.07.03	DINERS C.Bco.Pichincha# 36206200031814 X. Narvaez		1.419,71	15
2.1.1.07.04	VISA Bco.PICHINCHA # 4998010000010830 X. Narvaez		330,41	15
2.1.1.07.09	Varias Cuentas por Liquidar		21.919,77	15
2.1.1.07.10	Otros Gastos Por Pagar		2.006,96	15
<b>2.1.1.08</b>	<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>		<b>42.182,37</b>	16
2.1.1.08.01	Retencion Fuente 10%		3.586,86	16
2.1.1.08.02	Retencion Fuente 2%		722,82	16
2.1.1.08.03	IVA por Pagar		946,23	16
2.1.1.08.04	Retencion Fuente 1%		214,73	16
2.1.1.08.06	Retencion Fuente 8%		522,11	16
2.1.1.08.07	Retención IVA 100%		7.654,37	16
2.1.1.08.08	Retención IVA 70%		914,31	16
2.1.1.08.09	Retención IVA 30%		1,40	16

2.1.1.08.10	Impuesto a la Renta por Pagar	26.919,54	16
2.1.1.08.11	Retención Impuesto a la Renta Empleados	700,00	16
<b>2.1.1.09</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>	<b>48.938,72</b>	17
2.1.1.09.01	Décimo Tercer Sueldo	1.234,92	17
2.1.1.09.02	Décimo Cuarto Sueldo	2.933,07	17
2.1.1.09.03	Vacaciones	11.747,07	17
2.1.1.09.04	15% Participación Trabajadores	30.656,45	17
2.1.1.09.07	Valores por Devolver Empleados	2.367,21	17
<b>2.1.1.12.01</b>	<b>ANTICIPOS CLIENTES</b>	<b>7.981,38</b>	18
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>316.015,83</b>	
<b>2.2.1</b>	<b>PRESTAMO DE SOCIOS Y PARTICULARES</b>	<b>299.535,09</b>	19
2.2.1.01	Xavier Narvaes	299.535,09	19
<b>2.2.3</b>	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>14.191,89</b>	20
2.2.3.01	Provisión Desahucio	4.410,14	20
2.2.3.02	Jubilación Patronal	9.781,75	20
<b>2.2.4</b>	<b>INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>2.288,85</b>	21
2.2.4.02	Ingresos X Impuest.Diferido por Caducidad y VNR	2.288,85	21
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>985.699,42</b>	22
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>856.202,82</b>	22
<b>3.1.1</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>100.000,00</b>	22
<b>3.1.1.01</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>100.000,00</b>	22
3.1.1.01.01	Xavier Naravaes	99.750,00	22
3.1.1.01.02	Fabiola Moscoso	250,00	22
<b>3.1.2</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>296.202,82</b>	22
<b>3.1.2.01</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>13.624,34</b>	22
3.1.2.01.01	Reserva Legal	13.624,34	22
<b>3.1.3.04</b>	<b>FACULTATIVA</b>	<b>282.578,48</b>	22
3.1.3.04.01	Reserva Facultativa	282.578,48	22
<b>3.1.5</b>	<b>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>460.000,00</b>	22
<b>3.1.5.01</b>	<b>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>460.000,00</b>	22
3.1.5.01.01	Aportes para Futuras Capitalizaciones	460.000,00	22
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015</b>	<b>129.496,60</b>	22

W

**REACTLAB IMPORT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DESDE: 01/01/2015 HASTA: 31/12/2015**  
**EXPRESADO EN USD**

Estados Financieros parte integrante de este Informe de Auditoria.

<b>Codigo</b>	<b>Cuenta</b>	<b>VALORES</b>	<b>NOTAS DE AUDITORIA</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>1.976.024,12</b>	23
<b>4.1</b>	<b>VENTAS BRUTAS</b>	<b>2.003.235,39</b>	23
<b>4.1.1</b>	<b>VENTAS NETAS</b>	<b>1.975.007,45</b>	23
<b>4.1.1.01</b>	<b>VENTAS NETAS</b>	<b>1.975.007,45</b>	23
4.1.1.01.01	Ventas con 12% IVA	1.995.836,79	23
4.1.1.01.03	Fletes	7.398,60	23
4.1.1.01.04	Descuentos	- 28.227,94	23
<b>4.2</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>1.016,67</b>	23
<b>4.2.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.016,67</b>	23
<b>4.2.1.01</b>	<b>INTERESES</b>	<b>1.016,67</b>	23
4.2.1.01.02	Interes en Inversiones	1.016,67	23
<b>5</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1.846.527,52</b>	
<b>5.1</b>	<b>COSTO DE VENTAS TOTAL</b>	<b>926.403,27</b>	24
<b>5.1.1</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>876.806,76</b>	24
5.1.1.02	Costo de Ventas	875.407,13	24
5.1.1.03	Transporte en Compras	1.225,14	24
5.1.1.04	Costo de Venta Activos Fijos	174,49	24
<b>5.1.2</b>	<b>COSTOS DE IMPORTACIONES</b>	<b>49.596,51</b>	24
<b>5.1.2.01</b>	<b>IMPORTACIONES</b>	<b>49.596,51</b>	24
5.1.2.01.09	Mercadería Faltante en importación	174,45	24
5.1.2.01.11	Mercadería Dañada y Faltantes ded Bodegas	49.559,93	24
5.1.2.01.12	Trámites y Gastos de Exportación.	1.549,81	24
5.1.2.01.15	Otros Gastos de Importaciones	189,76	24
5.1.2.01.16	Descuentos Exterior y Garantías.	- 1.877,44	24
<b>5.2</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>717.418,34</b>	
<b>5.2.1</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>223.566,18</b>	25
<b>5.2.1.01</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>95.988,20</b>	25
<b>5.2.1.02</b>	<b>GASTOS DE SERVICIOS</b>	<b>115.197,20</b>	25
<b>5.2.1.03</b>	<b>GASTOS DE REPRESENTACION Y VIAJE</b>	<b>7.860,01</b>	25
<b>5.2.1.04</b>	<b>OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>4.520,77</b>	25
<b>5.2.2</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>493.202,21</b>	25
5.2.2.01	GASTOS DE PERSONAL VENTAS	177.865,39	25
5.2.2.02	GASTOS POR SERVICIOS DE VENTAS	290.859,58	25
5.2.2.03	GASTOS DE REPRESENTACION Y VIAJES	24.477,24	25
<b>5.2.3</b>	<b>SUMINSTROS Y MATERIALES OPERATIVOS</b>	<b>649,95</b>	25
5.2.3.04	SUMINSTROS Y MATERIALES OPERATIVOS	649,95	25
<b>5.3</b>	<b>GASTOS VARIOS</b>	<b>72.082,01</b>	25
<b>5.3.1</b>	<b>GASTOS VARIOS CUENCA</b>	<b>18.276,55</b>	25
5.3.1.1	VARIOS MATERIALES PARA USO DE	4.730,62	25
5.3.1.2	IMPUESTOS PERMISOS Y OTROS	13.545,93	25
<b>5.3.2</b>	<b>OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>53.805,46</b>	25
5.3.2.1	GASTOS POR SERVICIOS	18.772,13	25
5.3.2.2	PROVISIONES	3.333,80	25

5.3.2.3	DÉPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	31.699,53	25
<b>5.4</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>20.934,23</b>	26
5.4.1	INTERESES	18.539,31	26
5.4.3	OTROS GASTOS FINANCIEROS	2.394,92	26
5.4.3.01	GASTOS FINANCIEROS	2.394,92	26
<b>5.5</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>109.689,67</b>	27
<b>5.5.01</b>	<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>34.809,96</b>	27
5.5.01.01	Multas e Intereses	202,44	27
5.5.01.02	Retenciones Asumidas	554,15	27
5.5.01.07	Adm. Jubilación Patronal No Deducible	640,50	27
5.5.01.10	Otros Gastos No Deducibles	1.184,79	27
5.5.01.11	Diferencias en Depreciaciones	878,04	27
5.5.01.12	Adm.Bono o Aportable	200,00	27
5.5.01.13	VTC. Jubilación Patronal No Deducible	13,24	27
5.5.01.14	VTC. Deterioro de Inventario	10.403,85	27
5.5.01.15	VTC. Deterioro de Cartera	4.800,47	27
5.5.01.16	AD. Aguinaldos Navideños	483,12	27
5.5.01.18	VTC. Aguinaldos Navideños	1.578,69	27
5.5.01.19	VTC. Alimentación y Refrigerio	713,29	27
5.5.01.20	VTC. Bono no Aportable	13.157,38	27
<b>5.5.02</b>	<b>VARIOS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>74.879,71</b>	27
5.5.02.01	Utilidades 15% Trabajadores	30.656,45	27
5.5.02.02	Impuesto a la Renta	44.223,26	27

↙