

DENTAL PEREZ AVILES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2.015
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INFORMACIÓN

Constitución y Operaciones:

La Compañía fue constituida en el año 2006, su actividad principal consiste en la Importación y Venta al por mayor de insumos, instrumentos, dispositivos, materiales médicos y de equipos médicos y odontológicos permitidas por la Ley.

Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Accionistas.

BASES DE PRESENTACION

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

NIIF para PYMES aplicadas en el año 2015

- SEC 1 PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES
- SEC 2 CONCEPTOS Y PRINCIPIO GENERALES
- SEC 3 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS
- SEC 4 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- SEC 5 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
- SEC 6 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADA
- SEC 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- SEC 8 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- SEC 9 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADO
- SEC 10 POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES
- SEC 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS
- 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.

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.

POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la “NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

1.1. 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

1.2. 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.

1.3. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías no relacionadas 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. La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

1.4.Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y Baja de otras cuentas por cobrar

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

1.5.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 (aquellos 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:

<u>Activo:</u>	<u>Tasas:</u>	<u>Valor residual:</u>
Vehículos	20%	-----
Equipo de computación	33%	-----
Muebles y enseres	10%	-----
Software	33%	-----

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.

1.6.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.

1.7.Beneficios Post-Empleo

- **Planes de contribución Definidos**

La Compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

- **Planes de Beneficios Definidos**

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera).

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

- **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.

1.8. 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 2008 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.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Durante el 2015 la Compañía registró un impuesto a la renta corriente causado mayor al valor determinado por el anticipo mínimo a pagar.

1.9. 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.

1.10. 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.

1.11. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos se reconocen 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.

Ingresos por venta de bienes.-

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de dichos bienes
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- c) Se puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos, así como los correspondientes costos incurridos o por incurrir relacionados a dichos ingresos
- d) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- e) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.

1.12. 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.

1.13. 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.

1.14. Estado de Flujos de Efectivo

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.

1.15. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES 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. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se resumen en la Nota.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Efectivo en Caja	7.954	12.535
Banco Guayaquil	8.168	22.938
Banco Nacional Fomento	748	377
Banco Del Pichincha	888	12.339
Coopera	148	148
Banco De Machala	759	47
	<u>18.666</u>	<u>48.385</u>

3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Clientes	22.638	27.813
Clientes Quito	27.707	19.356
	<u>50.345</u>	<u>47.169</u>

Las cuentas por cobrar a clientes fueron revisadas por indicadores de deterioro; algunas cuentas por cobrar se encontraron deterioradas y una provisión para cuentas de difícil cobro fue constituida desde años anteriores. La Administración considera que la provisión constituida al momento es suficiente para cubrir el deterioro de las cuentas por cobrar.

Durante los años 2015 y 2014, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables, fue el siguiente:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Provisión Cuentas Incob. Clientes	(2.538)	(3.143)
	<u>(2.538)</u>	<u>(3.143)</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sra. Sonia Avilés	221	
Sra. Gabriela Avilés	300	
Srta. Carolina Pérez	775	
Luisa Avilés	308	
Hidalgo Dolores	608	608
Priscila Pérez Avilés	775	
Cheques Protestados	0	1
	<u>2.986</u>	<u>609</u>

5. INVENTARIOS

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Inventario De Productos Gravados	794.321	880.401
Inventarios De Productos Exentos	34.863	36.754
Mercadería En Tránsito (a)	109.168	3.211
	<u>938.353</u>	<u>920.366</u>

(a)Conformado por:

	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Fresas Zang	33	33
Importaciones En Transito	109.135	3.178

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
IVA en compras	-	21.932
Retención Iva A La Empresa	-	409
Retención Fuente A La Empresa	1.080	1.023
Anticipos Proveedores	743	159
Anticipo Para Importaciones	60.324	19.860
Garantías	3.669	3.659
Otras Ctas Por Cobrar Sri	2.633	2.674
Anticipo 5% Capitales	1.966	473
	<u>70.415</u>	<u>50.190</u>

7. INSTALACIONES, MUEBLES, VEHÍCULOS Y EQUIPO

Incluye:

a. Diciembre 31 de 2015

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Costo:			
Muebles Y Enseres	9.819	-	9.819
Equipos De Oficina	1.074	-	1.074
Equipos De Computación	14.660	3.980	18.640
Vehículos	147.043	-	147.043
Muebles Y Enseres Quito	6.548	-	6.548
Total costo:	179.143	3.980	183.124
	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Depreciación acumulada:			
Muebles Y Enseres	(8361)	(1637)	(9998)
Equipos De Oficina	(956)	(107)	(1064)
Equipos De Computación	(13973)	(867)	(14840)
Vehículos	(78708)	(10723)	(89431)
Total depreciación:	(101.998)	(13.335)	(115.333)
Total:	77.145	- 9.354	67.791

Durante los años 2015 y 2014 no fue necesario reconocer perdida por deterioro, ya que de acuerdo con revisión efectuada, el valor en libros no excede al valor recuperable.

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

8. ACTIVO FIJO INTANGIBLE

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Software, marcas, patentes		2.697
Programas de Computación	3.697	
Amo. Acumula Soft, mar, pate	(2.694)	(2.694)
	1.004	4

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Proveedores	88.439	70.157
Proveedores Por Importación	100.076	94.440
	<u>188.515</u>	<u>164.597</u>

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Banco De Guayaquil	4.593	80.685
Banco Del Pichincha	21	-
Banco De Machala	7.438	14.077
	<u>12.052</u>	<u>94.762</u>

11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ing. Fernando Pérez	218.826	186.706
Carolina Pérez	47.500	22.500
	<u>266.326</u>	<u>209.206</u>

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
I.v.a. Cobrado En Ventas	-	11.274
Retenciones de IVA por pagar	-	472
Retenciones en la fuente por pagar	107	588
Iva y Retenciones Por Pagar	5.100	-
Iva Por Liquidar	2.743	1.956
Circulación 5% Capitales Por Pagar	4.128	4.128
	<u>11.649</u>	<u>18.417</u>

13. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Participación a trabajadores	11.956	11.418
Sueldos y beneficios sociales	36.061	32.431
	<u>48.017</u>	<u>43.849</u>

14. ANTICIPO DE CLIENTES

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Anticipo De Clientes	10.598	40.725
Anticipo De Clientes Quito	1.789	1.685
	<u>12.387</u>	<u>42.409</u>

15. IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	79.708	76.120
Ajustes por precios de transferencia		-
15% participación a trabajadores	11.956	11.418
Utilidad después de la participación a trabajadores	67.752	64.702
Más: Gastos no deducibles	308	5.231
Menos: Deducibles especiales	-	-
Base imponible	68.060	69.934
Impuesto a las ganancias	14.973	15.385

CONCILIACIÓN PARA EL PAGO (2015)

Impuesto a la renta causado	14.973
Anticipo determinado ejercicio fiscal correspondiente	(13.538)
Crédito tributario generado por anticipo	
Menos:	
(+) Saldo anticipo pendiente de pago	6.142
(-) Retención en la fuente del año	(6.200)
(-) Retención años anteriores	(1.022)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<u>(1.080)</u>

16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sonia Avilés	83.235	70.985
	83.235	70.985

17. OBLIGACIONES BANCARIAS L/P

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Banco De Guayaquil(trab)	82.636	82.636
Banco Del Pichincha L/p	2.402	29.551
	85.038	112.187

18. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de DENTAL PEREZ AVILES CIA. LTDA., está integrado por 250,400.00 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACIÓN %
Ing. Fernando Pérez León	245.392,00	98%
Srta. Carolina Pérez	5.008,00	2%
Capital Total	250.400,00	100%

Reservas

La ley de compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual se apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Reserva legal	5.668	2.958
	5.668	2.958

19. RESULTADOS ACUMULADOS

A continuación se resumen el contenido de la cuenta patrimonial resultados acumulados al 31 de diciembre de 2015:

COMPOSICIÓN DE SALDOS	Diciembre 31, 2015
Ganancias acumuladas-distribuibles	130.955
Utilidad del año-distribuibles	50.068
Saldo final	181.023

20. INGRESOS – COMPOSICIÓN

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

Años terminados en Diciembre 31.	2.015	2.014
Ventas t12%	1.445.794	1.421.851
Ventas t0%	36.113	37.721
Descuento en ventas	(413)	(296)
Devolución en Ventas	(4.463)	(4.069)
	1.477.032	1.455.207

21. COSTO DE VENTAS

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

Años terminados en Diciembre 31.	2.015	2.014
Costos de Mercaderías	875.001	901.994
	875.001	901.994

22. OTROS INGRESOS

Incluye:

OTROS INGRESOS

Años terminados en Diciembre 31.	2.015	2.014
Ingresos Varios	316	5.981
Intereses Ganados En Cta. De Ahorros	5	3
	321	5.984

23. GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Sueldos y Salarios	180.131	145.483
Beneficios Sociales	25.086	20.261
Aporte a la Seguridad Social	37.380	30.905
Honorarios Profesionales y dietas	16.840	8.541
Mantenimiento y reparaciones	6.791	21.370
Suministros, materiales y repuestos	6.700	3.810
Transporte	282	500
Seguros y Reaseguros	46.963	40.728
Gastos de Gestión	6.174	210
Impuestos, contribuciones y otros	682	577
Depreciación	13.335	21.530
Servicios básicos	6.015	4.361
Pagos por otros servicios	8.892	5.554
Pagos por otros bienes	292	8.032
	<u>355.562,90</u>	<u>311.862</u>

24. GASTOS DE VENTAS MATRIZ Y SUCURSAL QUITO

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

GASTOS DE VENTAS MATRIZ

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Arrendamientos	32.462	17.232
Mantenimiento y reparaciones	7.968	280
Combustibles y Lubricantes	3.291	3.810
Promoción y Publicidad	6.435	9.843
Transporte	7.942	6.543
Provisión para Desahucio		64
Provisión por Incobrables	503	472
Gastos de Viaje	38.524	45.726
Servicios básicos	1.142	2.348
Comisiones		191
Pagos por otros servicios	4.567	3.326
Pagos por otros bienes	2.567	5.592
Gastos de Importación	450	10
Bonificación por Desahucio	639	
	<u>106.490</u>	<u>95.439</u>

GASTOS DE VENTAS SUCURSAL QUITO

Años terminados en Diciembre 31.	2.015	2.014
Sueldos y Salarios	14.895	12.533
Servicios básicos	714	363
Arrendamientos	3.430	8.750
Mantenimiento y reparaciones	534	887
Suministros, materiales y repuestos	23	709
Transporte		52
Impuestos, Contribuciones y otros	102	452
Pagos por otros servicios	408	787
Pagos por otros bienes	59	3.041
	<u>20.165</u>	<u>27.574</u>

25. GASTOS FINANCIEROS

Incluye:

Años terminados en Diciembre 31.	2.015	2.014
Intereses bancarios	16.391	19.855
Comisiones Bancarias	15.786	14.325
Servicios Bancarios	178	456
	<u>32.354</u>	<u>34.637</u>

26. OTROS GASTOS

Incluye:

Años terminados en Diciembre 31.	2.015	2.014
Gastos no deducibles	102	5.319
Gastos no operacionales	7.969	8.246
	<u>8.071</u>	<u>13.565</u>

27. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Sr. Edgar Pérez León
GERENTE

Sr. Genaro Brito Peñaloza
CONTADOR