



***NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
2016***

NOTA 1.- OBJETO SOCIAL

CONSTRUCTORA VICENTE RODRIGUEZ CIALTOA, Compañía de Responsabilidad Limitada constituida bajo la normativa de la Ley de compañías de la República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 15 de noviembre de 1997 en la Notaría Décima Séptima, y reformada mediante escritura pública celebrada el 11 de noviembre de 2010 ante el Notario Primero del Cantón Quito, Dr. Jorge Machado Cevallos, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 1701, tomo 175 del 20 de enero del 2014.

La actividad de la compañía es la construcción de cualquier tipo de obras de ingeniería.

El domicilio legal de la Compañía es en la ciudad de Quito, parroquia La Floresta, Calle Rafael León Larrea N24-142 y Vizzaya. Cuenta con un establecimiento adicional ubicado en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil.

NOTA 2.- ENTORNO ECONÓMICO

La economía ecuatoriana durante los últimos años ha mantenido una relativa estabilidad económica, sin embargo para el año 2016, la situación del Ecuador no ha sido fácil en el último período y la industria de la construcción es una de las más afectadas.

A pesar del entorno que vivimos, buscamos ser la compañía con una visión exitosa y un enfoque hacia el cliente para crear valor a través de iniciativas innovadoras y de calidad.

Seguimos brindando soporte y servicio a nuestro portafolio de clientes con el único afán de fortalecer la economía de nuestro país y dar empleo a los padres de muchas familias. Finalmente, en este 2017 seguiremos el plan estratégico de la compañía para alcanzar nuestros objetivos y continuar promoviendo los más altos estándares de eficacia.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

3.1. Preparación de los Estados Financieros

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

3.2. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres (3) meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.4. Activos Financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

La clasificación depende del propósito con el que adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

3.4.1. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar es el resultado de la aplicación del método de reconocimiento de ingresos.

3.4.2. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo arrendamientos financieros por cobrar, son probados por deterioro al final de cada periodo.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

3.4.3. Baja de un activo financiero

La compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continua reteniendo el control del activo transferido, la compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía está valorando al costo de adquisición las instalaciones, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de computación y herramientas. Se deprecian en base al método de línea recta.

El costo de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial la propiedad, planta y equipo se registrará al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo se imputan a resultados en el periodo que se producen.

El costo de la propiedad planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta y en función del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno Art.28 numeral 6 y son los siguientes:

Activo	Vida útil años
Edificios	20 Años
Vehículos	5 Años
Equipo de computación	3 años
Programas de computación	3 años
Muebles y enseres	10 Años
Herramientas	10 Años

3.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados propiedad de la Compañía serán presentados como parte de los activos corrientes. En esta cuenta se registran los costos de equipos, suministros y materiales que se utilizan para el uso en las obras de CVR.

De acuerdo a la política de la compañía el costo del inventario es determinado por el método promedio ponderado.

3.7. Pasivos Financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

3.7.1. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.7.2. Baja de un pasivo financiero

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3.8. Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de la deuda usando el método de interés efectivo.

3.9. Provisiones para obligaciones por Beneficios Sociales

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

3.10 Impuestos a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

3.10.1. Impuesto a la renta corriente

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada periodo. Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

3.11. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, reservas, utilidades retenidas /pérdidas acumuladas, otros resultados integrales, resultado del ejercicio y efectos de aplicación NIIF.

3.12. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

3.12.1. Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y

3.12.2. Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran.

3.13. Costos y Gastos

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

3.13.1. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en 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.

3.14. Estimaciones y Juicios Contables

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

3.14.1. Estimación del avance del proyecto

Cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos como ingreso de actividades ordinarias y gastos respectivamente, con referencia al estado de avance de la actividad producida por el contrato al final del período sobre el que se informa. Al 31 de diciembre del 2016, la compañía estimó los ingresos por servicios, en base a un análisis del grado de avance de los proyectos basados en los costos incurridos hasta esa fecha.

3.14.2. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro. Durante el año 2016 no se identificó deterioro.

3.15. Normas nuevas y revisadas sin efecto material sobre los estados Financieros

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) nuevas revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

NIIF	Título	Efectiva a partir
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF 7	Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de Transición	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIC 32	Compensación de activos	Enero 1, 2014

3.15.1. Normas nuevas revisadas emitidas pero aún no efectivas.

NIIF partir	Título	Efectiva a
Enmiendas a la NIIF 5, NIIF 7, NIIF 10, NIIF 11 NIIF 12	Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 5, NIIF 7, NIIF10, NIIF11 NIIF 12 y revelaciones de transición	Enero 1, 2016
Enmiendas a la NIC 1	Presentación de Estados Financieros	Enero 1, 2016
Enmiendas a la NIC 16	Propiedad, Planta y Equipo	Enero 1, 2016
Enmiendas a la NIC 19	Beneficios Empleados	Enero 1, 2016
Enmiendas a la NIC 27	Estados Financieros Separados	Enero 1, 2016
Enmiendas a la NIC 34	Información Financiera Intermedia	Enero 1, 2016
Enmiendas a la NIC 38	Activos Intangibles	Enero 1, 2016
NIIF 14	Cuentas de diferimientos de Actividades reguladas	Enero 1, 2016

4- Efectivo y Equivalente de efectivo

Se detalla un resumen en el siguiente cuadro:

	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015	
<i>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</i>				
<i>Caja</i>		1.556,29		1.005,36
Banco Pichincha		228.572,68		-
Produbanco		3.345.586,99		-
Banco del Pacifico		8.595.760,43		232,15
Saldo Neto	US\$	12.171.476,39	US\$	1.237,51

5. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas y documentos por cobrar presentan los siguientes saldos:

	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015	
<i>ACTIVOS FINANCIEROS</i>				
Cientes Nacionales		812.222,42		11.716.191,18
Provisión Cuentas Incobrables		-3.212,28		-3.212,28
Saldo Neto	US\$	809.010,14	US\$	11.712.978,90

No existe antigüedad de la cartera, por lo cual la compañía no ha determinado ninguna provisión por morosidad.

6. Partes relacionadas

	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015	
<i>Cuentas por Cobrar Partes Relacionadas</i>				
Cuentas por Cobrar Incondetec		354.283,62		73.610,69

Cuentas por Cobrar Directivos VR		46,73		42,07
Saldo Neto	US\$	354.748,40	US\$	73.653,52

7. Otras Cuentas por Cobrar

		Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>				
Cuentas por Cobrar Empleados		3.858,37		8.313,26
Garantías Entregadas		52.374,93		51.704,93
Anticipó Proveedores		1.672.426,44		2.594.614,81
Deudores Varios		52.234,16		3.378,98
Saldo Neto	US\$	1.780.893,90	US\$	2.657.811,98

8. Inventarios

		Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015
<i>Inventarios</i>				
Inventario de Suministros y Materiales para la construcción		441.654,65		637.091,13
Saldo Neto	US\$	441.654,65	US\$	637.091,13

9. Impuestos Corrientes Deudores

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (23% para el año 2012).

Son susceptibles de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuestos de los años 2010 al 2016.

Con fecha 26 de noviembre del 2014 la compañía recibe la notificación por parte del Servicio de Rentas Internas para realizar la respectiva auditoría tributaria del año 2013, la misma que se realizó en el transcurso del año 2015.

Código Orgánico de la Producción y Comercio e Inversiones - Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye, entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, para la medición de activo (pasivo) para impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa del impuesto en la renta promedio del 22%.

	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015	
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>				
Crédito tributario IVA compras locales		764.650,41		168.085,93
Anticipo IVA retenido		98.821,31		57.690,32
Crédito Tributario IR año corriente		113.628,24		231.769,40
Saldo Neto	US\$	977.099,96	US\$	457.545,65

10. Propiedad, Planta y Equipo

	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015	
<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>				
Terrenos		121.054,28		121.054,28
Edificios		278.017,26		278.017,26
Muebles y Enseres		8.515,74		8.515,74
Maquinaria y Equipo		142.086,79		107.372,49
Equipo de Computación		68.653,76		48.327,28
Vehículos		202.444,15		202.444,15
Depreciación Acumulada		(273.073,30)		(182.940,99)
Saldo Neto	US\$	547.698,68	US\$	582.790,21

Saldos iniciales
Adiciones, bajas y reclasificación netos

Diciembre 31, 2016
582.790,21
27.505,86

Depreciación del año		(62.297,29)
Totales:	US\$	547.698,68

11. Propiedades de Inversión

	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015	
<i>Propiedades de Inversión</i>				
Terreno Armenia		140.000,00		140.000,00
Saldo Neto	US\$	140.000,00	US\$	140.000,00

12. Proveedores

	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015	
<i>Cuentas por Pagar Comerciales</i>				
Proveedores Locales		3.125.995,08		2.404.457,79
Saldo Neto	US\$		US\$	2.404.457,79

13. Obligaciones Financieras

	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015	
<i>Obligaciones Financieras</i>				
Préstamos por Pagar Banco Pichincha				111.637,93
Saldo Neto	US\$		US\$	111.637,93

14. Obligaciones Laborales

11 |

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Obligaciones Laborales		
Beneficios Sociales		
Sueldos y Salarios por pagar	522,85	89.164,53
Participación trabajadores del ejercicio	244.052,38	285.019,22
Sueldos y Salarios Obreros	1.819,59	11.254,98
Provisión Décimo Tercer Sueldo	16.130,26	4.066,85
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	71.531,04	6.195,00
Provisión Vacaciones	52.977,02	25.551,07
Liquidaciones por pagar	1.252,59	283.143,18
IESS por Pagar		
Prestamos IESS empleados	2.322,96	1.769,39
Aporte patronal, IECE y SECAP por pagar	48.934,87	67.915,77
Fondos de Reserva	2.833,44	1.411,58
Otras Cuentas por Pagar Empleados		
Descuentos por multas a empleados	24.042,86	20.789,36
Saldo Neto	US\$ 446.399,86	US\$ 796.077,73

15. Impuestos por Pagar

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (23% para el año 2012).

Son susceptibles de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuestos de los años 2010 al 2014.

Con fecha 26 de noviembre del 2014 la compañía recibe la notificación por parte del Servicio de Rentas Internas para realizar la respectiva auditoría tributaria del año 2013, la misma que se realizó en el transcurso del año 2015.

Código Orgánico de la Producción y Comercio e Inversiones - Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye, entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, para la medición de activo (pasivo) para impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa del impuesto en la renta promedio del 22%.

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Pasivos por Impuestos Corrientes		

IVA por Pagar		413,374,29		192,249,05
Impuestos por Pagar por diferencias		49,964,47		538,277,57
Impuesto a la Renta Empresa		331,577,47		486,029,52
IVA Retenido por Pagar		193,474,69		119,290,05
Retenciones en la Fuente por Pagar		70,268,51		49,071,31
Saldo Neto	US\$	1,058,659,34	US\$	1,304,843,00

16. Otras Cuentas por Pagar

	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015	
<u>Otras Cuentas por Pagar</u>				
Anticipos Recibidos		8,312,529,06		4,625,711,62
<u>Otras Cuentas por Pagar</u>				
Cuentas Pendientes Devolver		5,668,45		5,668,45
Cuentas por Pagar consorcio		63,703,55		65,811,53
Cuentas por Pagar Otras		314,758,73		3,876,09
Depósitos por Identificar		6,941,60		2,151,67
Tarjetas de Crédito Visa Banco Pichincha		789,55		980,09
Sobregiros bancarios		911,65		601,163,90
Saldo Neto	US\$	8,705,302,59	US\$	5,305,363,35

17. Patrimonio

Capital Social: El capital social autorizado.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015	
<u>Patrimonio</u>				
Capital Social		556.144,00		556.144,00
Reserva Legal		854,74		856,74
Reserva Facultativa		4.268,24		4.268,24
Utilidad Ejercicios Anteriores		1.832.444,18		626.810,70
Resultados Acumulados por Adopción NIIF		132.057,26		132.057,26
Utilidad del Ejercicio		1.615.704,32		14.799.128,03
Saldo Neto	US\$	4.141.472,74	US\$	16.119.264,97

18. Ingresos provenientes de productos principales

Los ingresos de la Compañía provenientes de la venta son los siguientes:

Para la determinación de los ingresos, la Compañía adopto el método del avance de obra por porcentaje de terminación, bajo este método, el ingreso del contrato se reconoce en función de los costos incurridos para alcanzar la etapa de terminación más un porcentaje de utilidad esperada al final de los proyectos

Porcentaje Estimado de Terminación - Equivale a dividir el total de costos incurridos a la fecha, sobre el total de costos estimados del contrato. El valor registrado como ingresos por el servicio de construcción de la compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, corresponde a multiplicar el porcentaje estimado de terminación por el ingreso total del contrato.

	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015	
<u>INGRESOS</u>				
<u>Venta</u>				
Hospital Gustavo Domínguez 2		4.149.237,43		6.311.398,98
Hospital Marco Vinicio Iza-Lago Agrío		11.097.585,83		8.487.729,05
<u>Otros Ingresos</u>				
Ingresos Varios		78.001,39		148.767,02
Ingreso Venta de Activos		205,48		
Ingresos por Arriendo de bienes		4.800,00		2.980,00
Saldo Neto		15.329.830,13		14.950.875,05

19. Costos y gasto por naturaleza

Los costos y gastos de la sociedad comprenden principalmente los costos asociados con los productos terminados.

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros (no consolidados) es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<i>COSTO DE VENTAS</i>		
Costo de Bienes y Materiales	11,388,622.94	8,797,753.68
Costo Personal (Mano de Obra)	10,342,334.60	1,984,605.09
Costos Indirectos	1,037,706.52	20,500.37
Saldo Neto	22,768,664.06	10,802,859.14

Durante el año 2016, el gasto más representativo fueron los originados por el pago de sueldos y salarios, y de los beneficios sociales a los empleados y trabajadores.

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<i>Gastos Administrativos</i>		
Sueldos y Salarios	747,402.38	1,058,872.90
Aportes A La Seguridad Social	86,253.50	119,160.35
Capacitación y Desarrollo	5,276.49	1,970.00
Honorarios y Comisiones	345,367.99	177,683.29
Mantenimiento y Reparaciones	83,142.72	52,146.45
Publicidad y Publicaciones	4,330.04	4,283.36
Combustibles y Mantenimiento Vehiculos	-	22,278.60
Seguros y Reaseguros	440,038.72	494,669.85
Transporte	33,584.23	37,491.08
Gastos de Gestión	38,009.19	34,854.35
Gastos de Viaje	94,751.73	124,055.71
Agua, Energía, luz y Teléfono	26,858.76	22,618.41
Notarios y Registradores	12.60	265.22
Impuestos y Contribuciones	29,184.12	20,795.89
Depreciaciones,	47,626.01	-
Trámites Ocasionales	400.00	-
Intereses	2,834.60	9,046.97
Comisiones	26,927.77	5,733.37
Pérdida venta TBC	140,000.00	-
Otros Gastos	79,233.81	42,981.78
Saldo Neto	2,231,234.66	2,228,907.58

20. Contingencias

La compañía no mantiene ninguna demanda hasta el momento hasta el año 2016

21. Eventos Subsecuentes

En el período comprendido entre el 1ro. De enero del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no han ocurrido hechos de carácter financiero ni de otra índole que afecten los resultados de saldos e interpretaciones.



Ing. Steve Rodriguez
Gerente General



Lcda. Jheanneth Villarroel
Contadora