

## **TRANSMEDICAL HEALTH SYSTEMS S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015**

**Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015.**

#### **1.- Información General**

TRANSMEDICAL HEALTH SYSTEMS S. A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República del Ecuador, Provincia del Guayas, cantón Guayaquil. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es C. C. Mall del Sol Torre A Piso 5 Oficina 504-505, teniendo una sucursal en la ciudad de Quito ubicada en Av. 12 de Octubre N24584 y Francisco Salazar Edificio Sol Verde, Mezzanine, oficina 102. Su actividad principal es ofrecer a sus clientes el servicio de Medicina Prepagada.

#### **2.- Bases de Elaboración**

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

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

#### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas del servicio se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida.

#### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que incurren. Durante el año 2015 Transmedical registró un préstamo por \$ 115.900 para capital de trabajo a una tasa de interés efectiva anual de 10.21%.

### Pagos Anticipados

Corresponde principalmente a seguros de incendio, robo, equipo electrónico, Transporte de dinero y responsabilidad civil. Se registran al costo y se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato.

### Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se presentan al costo menos la depreciación acumulada y menos pérdida por deterioro de su valor.

Los elementos de propiedad, planta y equipos, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil de los elementos.

Los gastos por depreciación se cargan al estado de resultados integral del año.

En la depreciación de las propiedades planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>Vida útil</b>
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%

### Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas y la Red por servicios instalada que se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal.

### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con la condición de crédito de 15 días, los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

Según lo anteriormente expuesto se estableció una pérdida para incobrables del 1%; pero se castigó una cartera incobrable de años anteriores y fue reconocido como gastos no deducibles.

### Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyeron en los costos financieros.

La compañía Transmedical Health Systems S. A. en el periodo que informa sus estados financieros al 31 de Diciembre del 2015 presenta tres sobregiros bancarios.

### **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones de beneficios a empleados está dentro de lo que establecen las Normas Internacionales de Información Financiera por el período de servicio.

La compañía mantiene un plan de beneficios definidos post empleo que corresponde a un plan de jubilación patronal según las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

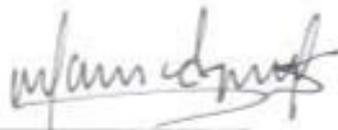
Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios de jubilación y retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en resultados.

### **Indemnización y desahucio**

Al 31 de Diciembre del 2015

Transmedical no mantiene reserva alguna por este concepto de indemnización y desahucio. La compañía tiene la política de registrar el gasto por indemnización y desahucio en los resultados del período en que se incurren.

NOTA	ACTIVO	2015	2014	
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
3	Efectivos y Equivalentes de Efectivo	37,225.51	37,547.85	20,077.68
4	Cuentas por cobrar	884,593.77	925,975.01	-41,381.26
5	Activos por Impuestos Corrientes	113,184.41	43,240.62	69,943.80
6	Seguros y otros pagos por Anticipado	2,561.54	68,296.11	-65,734.57
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,037,565.23</b>	<b>1,054,659.58</b>	
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
7	Propiedades, Planta y Equipos	17,976.02	26,801.42	-8,825.40
8	Activos Intangibles	864.34	1,504.10	-639.76
9	Activos Financieros No Corrientes	252,603.55	366,490.25	-113,886.70
10	Inversiones permanentes	29,201.72	160.00	29,041.72
11	Otros Activos No Corrientes	16,205.49	16,205.49	0.00
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>316,850.92</b>	<b>411,161.26</b>	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,354,416.15</b>	<b>1,465,820.84</b>	
	<b>PASIVO</b>			
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
12	Sobregiro bancario	57,976.92	81,196.79	-23,219.87
13	Obligaciones con Instituciones	59,819.89	103,947.71	-44,127.82
14	Cuentas y Documentos por Pagar	991,104.87	700,854.97	290,249.90
15	Gastos Acumulados	151,264.59	233,513.88	-82,249.29
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,260,166.27</b>	<b>1,119,513.35</b>	
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
16	Obligaciones con Instituciones L/P	52,904.92	76,298.17	
17	Provisiones por Beneficios a Empleados	60,350.70	51,580.41	8,770.27
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>113,255.62</b>	<b>127,878.60</b>	-14,622.98
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,373,421.89</b>	<b>1,247,391.95</b>	
	<b>PATRIMONIO</b>			
18	Capital Suscrito y/o Asignado	210,000.00	210,000.00	0.00
19	Aportes de Socios Para Futura Capitalizacion	80,000.00		80,000.00
20	Reservas Legales	15,189.32	13,717.82	1,471.50
21	Valor Proporcional Patrimonial	13,041.72		13,041.72
22	Resultados Acumulados	-337,236.78	-5,288.93	-331,947.85
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-19,005.74</b>	<b>218,428.89</b>	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,354,416.15</b>	<b>1,465,820.84</b>	

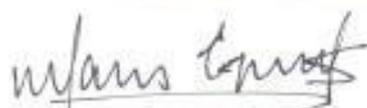


Sr. Marcos Espinel Schotel  
Representante Legal



Ing. Alejandra Gestitas Balón  
Contadora

<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>INGRESOS</b>	3,129,201.95	4,137,578.41
<b>23 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	-1,822,759.56	-1,910,036.33
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<u>1,306,442.39</u>	<u>2,227,542.08</u>
<b>GASTOS</b>		
GASTOS DE ADMINISTRACION	-1,163,722.66	-1,253,999.39
GASTOS DE VENTA LOCALES	-449,047.11	-829,399.77
GASTOS FINANCIEROS	-31,942.42	-59,015.50
OTROS INGRESOS	7,793.45	10,636.35
	<u>-1,636,918.74</u>	<u>-2,131,778.31</u>
<b>24 (UTILIDAD-PERDIDA) ANTES DE IMP. A LAS GANANCIAS E IMP A LA RENTA OP. CONTINUADAS</b>	-330,476.35	95,763.77
<b>15% PARTICIPACION UTILIDADES</b>	0.00	-14,364.57
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<u>-93,131.03</u>	<u>-66,684.23</u>
<b>(UTILIDAD-PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	-423,607.38	14,714.97



Sr. Marcos Espinel Schotel  
Representante Legal



Ing. Alexandra Bastidas Balón  
Contadora



TRANSMEDICAL HEALTH SYSTEMS S. A.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014  
(Expresado en Dólares)

	Capital Social	Aportes para futuro aumento de capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Ajustes Resultados NIIF	Resultados del Ejercicio	Total
Salidos al 31 de diciembre del 2013	210,000.00	438,199.41	13,717.82	-308,065.40	-150,137.91	0.00	203,713.92
Ajustes a cuenta de resultados acumulados		-438,199.41		288,061.50	150,137.91	0.00	0.00
Utilidad del ejercicio 2014						14,714.97	14,714.97
Salidos al 31 de diciembre del 2014	210,000.00	0.00	13,717.82	-20,003.90	0.00	14,714.97	218,428.89
Aporte para futuras capitalizaciones	0	80,000.00					80,000.00
Valor Patrimonial Proporcional					13,041.72	0.00	13,041.72
Transferencia de Resultados Acumulados			1,471.50	13,243.47		-14,714.97	0.00
Transf. de Resultados Cta. Patrimonial							0.00
Utilidad (Pérdida) del ejercicio 2015						-330,476.35	-330,476.35
Salidos al 31 de diciembre del 2015	210,000.00	80,000.00	15,189.32	-6,760.43	13,041.72	-330,476.35	-19,005.74



Sr. Marcos Espinel Schutel  
Representante Legal



Ing. Alejandra Bastidas Balón  
Contadora

### 3.- Notas a los Estados Financieros

#### Nota 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos de caja y Bancos son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO</u></b>		
Caja Chica Guayaquil	300.00	300.00
Caja Chica Quito	250.00	250.00
Caja Siniestros	2,012.80	2,000.00
Caja Recaudación	20,915.99	3,414.87
Pacífico Cta.cte.3725367	4,999.91	2,518.69
Guayaquil Ahorros 11560674	5,175.92	1,386.67
Pichincha Cta.cte.3344030504	282.33	264.08
Bolivariano Ahorros 0921038752	0.03	0.46
Bolivariano Cta.cte 000-520786-8	0.00	0.00
Internacional ahorros#150079516-4	534.41	11.22
Produbanco Cta. Cte. #02006126096	2,754.12	
<b>Total Efectivos y Equivalentes de Efectivos</b>	<b><u>37,225.51</u></b>	<b><u>10,145.99</u></b>

#### Nota 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos de las cuentas por cobrar son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>CUENTAS POR COBRAR</u></b>		
<b>Documentos y cuentas por cobrar clientes</b>		
Clientes	62,463.87	305,277.46
Marcos Espinel		192,401.26
Anticipos a Proveedores	790,252.80	396,432.73
Cuentas por liquidar	1,994.49	2,045.66
Alvarez Villalta Paola	296.31	59.58
Burbano Arana Alexandra	0.00	401.09
Calderón Toledo Tania	160.00	160.00
Bonilla Muñoz Vicky	167.94	0.00
Flores Oviedo Julio	0.00	807.02
Paredes Alava Manuel	0.00	760.83
Llerena Moreno Ma. José	1,260.77	0.00
Plan celular empleados	171.58	171.58
Solórzano Cedeño Luis	0.00	0.00
Vera Tania	17.48	0.00
Crespo Rugel Karen	1.55	0.00
Ñacata Díaz Miguel Angel	588.00	0.00
	<b><u>857,374.79</u></b>	<b><u>898,517.21</u></b>

#### Nota 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos por pagos anticipados es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
12% Iva Compra Loc.servicios	2,572.33	2,484.98
Ret.fuente Renta Año Corriente	69,836.45	16,579.66
Ret.fuente Por Recuperar	40,775.63	24,195.97
<b>Total Activos Pagados por Anticipado</b>	<b>113,184.41</b>	<b>43,260.61</b>

#### Nota 6 SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos por Activos Diferidos son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		
<b>Seguros Pagados por Anticipado</b>		
Póliza De Incendio	0.45	0.00
Póliza De Robo	0.82	0.00
Póliza De Equipo Electrónico	1.08	0.00
Transporte De Dinero	0.00	0.00
Accidentes personales	0.00	230.42
Vida grupo	2,559.19	68,065.69
<b>Total Seguros y otros Pagos Anticipados</b>	<b>2,561.54</b>	<b>68,296.11</b>

#### Nota 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Durante los años 2015 y 2014 el movimiento de activos fijos fue el siguiente:

	<u>Saldo al</u>			<u>Retiro/vta o</u>		<u>Saldo al</u>
	<u>31/12/2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasificaciones</u>	<u>Baja</u>	<u>Ajustes</u>	<u>31/12/2014</u>
Muebles y Enseres	31,521.13	0.00	0.00	-126.00	0.00	30,395.13
Equipos de Oficina	13,188.07	0.00	0.00	-58.17	0.00	13,129.90
Equipos Computacion	29,112.47	1,061.09	0.00	-22,238.49	0.00	7,935.07
Vehiculos, equipos de transporte	764.42	0.00	0.00	-764.42	0.00	0.00
Otras Prop, Planta, y Equipo	10,473.20	0.00	0.00	0.00	0.00	10,473.20
<b>Subtotal</b>	<b>84,059.29</b>	<b>1,061.09</b>	<b>0.00</b>	<b>-23,187.08</b>	<b>0.00</b>	<b>61,933.30</b>
Menos: Depreciación	-57,257.87	-9,870.32	0.00	23,170.91	0.00	-43,957.28
<b>Activo Fijo Neto</b>	<b>26,801.42</b>	<b>-8,809.23</b>	<b>0.00</b>	<b>-16.17</b>	<b>0.00</b>	<b>17,976.02</b>

**Activos Fijos.-** Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 los ajustes corresponden a baja de activos fijos por término de vida útil, dejando en costo un valor residual de USD \$1,00 para posibles ventas futuras, de acuerdo a políticas establecidas por la compañía.

La depreciación cargada al gasto correspondiente al período 2014 es de \$ 15,893.23 y en 2015 \$ 14,893.23

**Nota 8      ACTIVOS INTANGIBLES**

<u>ACTIVOS INTANGIBLES</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Licencia de contabilidad	3,200.00	3,200.00
Amortización programa contabilidad	<u>-2,335.86</u>	<u>-1,695.90</u>
<b>Total Activos Financieros No Corrientes</b>	<b><u>864.14</u></b>	<b><u>1,504.10</u></b>

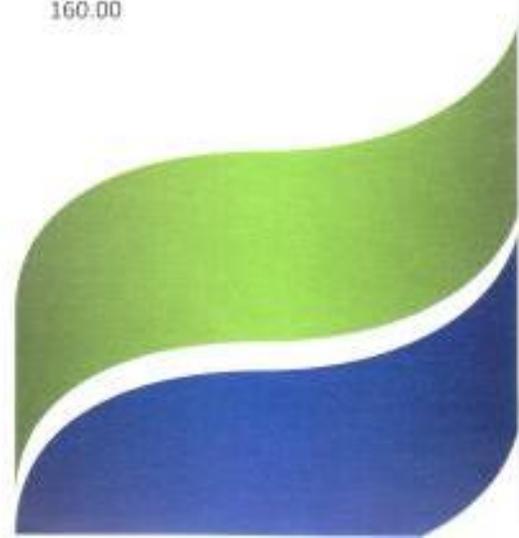
**Nota 9      ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos de Cuentas y documentos por cobrar a largo plazo son los siguientes:

<u>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Telenews cuentas por cobrar	27,704.47	74,656.57
Otras cuentas por cobrar	<u>486,389.68</u>	<u>291,833.68</u>
	<b><u>514,094.15</u></b>	<b><u>366,490.25</u></b>

**Nota 10      INVERSIONES PERMANENTES**

<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras Inversiones	30,952.10	160.00



**Nota 11 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Depósitos en Garantía	16,205.49	16,205.49

**Nota 12 SOBREGIROS BANCARIOS**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>SOBREGIROS BANCARIOS</b>		
Banco Amazonas	20,593.19	0.00
Banco de la Producción	36,433.65	77,879.07
Banco Bolivariano	950.08	878.04
	<u>57,976.92</u>	<u>78,757.11</u>

**Nota 13 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos de obligaciones Bancarias son los siguientes:

<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco De La Producción	0.00	77,879.07
Banco Bolivariano	0.00	878.07
Banco Amazonas	55,560.09	101,865.68
	<u>55,560.09</u>	<u>180,622.82</u>

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, se realizó un préstamo bancario al banco Amazonas de \$ 115.900

Datos del préstamo: Fecha de vencimiento: 09/8/2016; Tipo de cuota: mensual; Tasa de interés efectiva anual 10.21%.

Con Banco de la Producción, Bolivariano y Amazonas se mantuvo sobregiro al cierre del mismo que fue cubierto a inicios del siguiente año.

**Nota 14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas y documentos por pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, representan facturas de bienes y servicios de proveedores locales que no generan intereses y tienen un vencimiento promedio de 30 días.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>CTAS. Y DOCS. POR PAGAR</b>		
Proveedores Generales	106,139.88	132,152.59
Proveedores De Salud	466,038.20	332,900.01
Provisiones Varias	15,453.42	6,822.05
Tarjetas De Crédito	4,259.80	4,521.71
Chijoon Choi	100,000.00	45,000.00
Intereses por pagar	45,848.80	25,960.89
Antonio Plaza	150,000.00	150,000.00
Anticipo de clientes	8,017.41	7,043.88
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<u>895,757.51</u>	<u>704,401.13</u>

**Nota 14 GASTOS ACUMULADOS**

Los gastos acumulados pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PROVISIONES</b>		
Seguro Campesino 0.5%	64,477.18	49,581.80
Provisión Empleados	0.00	0.00
Aportes al IESS	86,919.63	67,887.20
Fondos de Reserva	2,532.47	2,000.43
Préstamos Quirografarios	3,261.77	3,918.99
Préstamos Hipotecarios	363.00	181.52
Bono Navideño	4,202.22	4,473.81
Bono Escolar	7,381.95	8,445.91
Vacaciones	29,146.86	27,382.74
Nómina por Pagar	14,184.21	14,005.25
Pensión Judicial	335.68	0.00
Tía Crédito Empresarial	2,936.80	0.00
Ret. Iva 30%	184.00	202.18
Ret. Iva 70%	8,260.38	23,722.09
Ret. Iva 100%	2,721.37	411.15
Ret. Iva 10%	14.18	0.00
Ret. Iva 20%	1,391.87	0.00

Ret. Fte 1%	406.92	202.70
Ret. Fte 2%	5,707.08	7,908.05
Ret. Fte 5%	238.33	238.33
Ret. Fte 8%	362.93	792.55
Ret. Fte 10%	8,770.56	4,828.14
Ret. Fte 0.1%	77.10	111.94
Ret. Fte. Empleados	3,551.13	1,975.42
Ret. Fte 1% Movilización	32.11	18.77
Ret. Fe 8% Arriendo	2,351.71	845.02
Ret. Fte 1% Publicidad	48.20	0.00
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>93,131.03</u>	<u>66,684.23</u>
	<u>342,990.67</u>	<u>285,818.22</u>

**Retenciones de IVA.-** Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponden a valores por pagar al Servicio de Rentas Internas por retenciones de IVA, como agente de retención y percepción.

**Retenciones en la Fuente.-** Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde a valores por pagar al SRI por concepto de retenciones en la fuente como agente de retención y percepción.

**Beneficios Empleados.-** Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde a valores por pagar al Instituto de Seguridad Social por los aportes de los empleados, así como los valores por las provisiones de Beneficios Empleados.

#### **Nota 16 PASIVO NO CORRIENTE – OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos de obligaciones Bancarias son los siguientes:

<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Banco Amazonas	52,904.92	76,298.17
	<u>55,560.09</u>	<u>180,622.82</u>

#### **Nota 17 PROV. EMPLEADOS**

<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Provisiones de Jubilación Patronal		
Jubilación Patronal	60,350.70	51,580.43
	<u>60,350.70</u>	<u>51,580.43</u>

**Nota 18 CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital social de Transmedical Health Systems S. A. está conformado de la siguiente forma:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>NUMERO DE ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>US \$ VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>US \$ VALOR TOTAL</u>
Espinel Schotel Marcos Xavier	Ecuatoriana	1	0%	1.00	1.00
Valencia Equities	E.E.U.U.	209,999	100%	1.00	209,999.00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>210,000</b>	<b>100%</b>		<b>210,000.00</b>

**Nota 19 APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Los accionistas mediante acta de Junta General Extraordinaria del 01 de Octubre del 2016 aprueban que los valores registrados como aportes para futuras capitalizaciones por un monto de \$ 80,000.00

**Nota 20 RESERVAS LEGALES**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Reservas Legales	15,189.32	13,717.82

**Nota 21 VALOR PROPORCIONAL PATRIMONIAL**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Valor Proporcional Patrimonial	13,041.72	0.00

**Nota 22 RESULTADOS ACUMULADOS**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Resultados Acumulados	-337,236.78	-5,288.93

**Nota 23      VENTA Y COSTO DE VENTA**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS	3,129,201.95	4,137,578.41
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	<u>-1,822,759.56</u>	<u>-1,910,036.33</u>
GANANCIA BRUTA	<u>1,306,442.39</u>	<u>2,227,542.08</u>

**Nota 24      IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(UTILIDAD-PERDIDA) ANTES DE IMP. A LAS GANANCIAS E IMP A LA RENTA OP. CONTINUADAS	-330,476.35	95,763.77
15% PARTICIPACION UTILIDADES	0.00	-14,364.57
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	<u>-93,131.03</u>	<u>-66,684.23</u>
(UTILIDAD-PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	-423,607.38	14,714.97

