

PROMEDENT CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2015**

NOTA 1.-

Identificación de la Compañía

La Compañía fue constituida en la República del Ecuador e inicia sus actividades el 26 de mayo de 1998; Su actividad económica principal es: la venta al por mayor y menor de equipo médico, incluso partes, piezas y materiales conexos.

La Compañía no pertenece a ningún grupo económico. Se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Benaicazar, Av. De los Shyris N34-108 y República del Salvador.

NOTA 2.-

Bases de Presentación:

Los presentes Estados Financieros de la Empresa Promedent Cia. Ltda., por el periodo terminando al 31 de diciembre del 2015, fueron presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) y aplicados de manera uniforme en este ejercicio económico.

Los estados financieros finales han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico.

En la preparación y presentación de los estados financieros finales se han utilizado las principales políticas contables emitidas y aprobadas por la Administración de la Empresa Promedent Cia. Ltda.; dedicada a las actividades de Venta al por mayor y menor de equipo médico, incluso partes, piezas y materiales conexos.

Moneda Funcional:

Los Estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional oficial del Estado Ecuatoriano según lo establece la Constitución de la República del Ecuador y de presentación de Promedent Cia. Ltda.

Responsabilidad y Estimaciones de la Administración:

La información contenida en estos estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la Empresa Promedent Cia. Ltda., que manifiesta y expresa que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de la contabilidad que siguen las Compañías están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente, las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refiere a la provisión para los documentos y cuentas incobrables, las hipótesis utilizadas para calcular las estimaciones por obsolescencia de inventarios, costo mercado al menor, avalúo de su propiedad, planta y equipo (por adopción inicial Método Costo Atribuido de acuerdo NIIF 1), la depreciación de propiedad, propiedad planta y equipo, provisión para jubilación patronal. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias a la fecha de emisión de estos estados financieros.

Documentos y Cuentas por Cobrar:

Son valorizadas al costo amortizado, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos y determinables, que no son cotizados en un mercado activo. Surgen de operaciones de prestación de servicios y bienes directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar.

Son valorizadas a su valor justo, corresponden a activos financieros no derivados que son designados como disponibles para la venta o que no estén clasificados en cualquiera de las tres categorías anteriores. Las variaciones en el valor justo son reconocidas como cargo o abono otras reservas quedando pendiente su realización. Estos activos son incluidos como

activos a valor corriente con excepción de aquellos cuya realización es superior a un año los que son presentados como activos no corrientes.

En concordancia con las políticas contables la empresa debe reconocer para sus préstamos a terceros un interés implícito por el tiempo de la deuda y será igual a la tasa efectiva anual de crédito de consumo del Banco Central, para lo cual se elaboró la siguiente tabla con el análisis de los vencimientos:

**INTERES IMPLICITO
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

DÍAS	MONTO	TASA CONSUMO BCE	INTERES IMPLICITO
1	187,49	17,30%	0,09
1	2.844,16	17,30%	1,37
1	234,76	17,30%	0,11
1	179,82	17,30%	0,09
1	6.648,90	17,30%	3,20
1	633,66	17,30%	0,30
1	84,91	17,30%	0,04
1	543,44	17,30%	0,26
1	676,62	17,30%	0,33
1	163,64	17,30%	0,08
1	564,43	17,30%	0,27
1	111.051,60	17,30%	53,37
1	5.370,00	17,30%	2,58
1	5.171,51	17,30%	2,49
1	1.446,55	17,30%	0,70
1	159,84	17,30%	0,08
1	477,52	17,30%	0,23
1	244,75	17,30%	0,12
1	7,99	17,30%	-
1	5.182,25	17,30%	2,49
1	818,18	17,30%	0,39
1	111,00	17,30%	0,05
1	4.082,92	17,30%	1,96
1	424,57	17,30%	0,20
6	59,94	17,30%	0,17
7	99,90	17,30%	0,34
8	399,60	17,30%	1,54
11	1.058,94	17,30%	5,60
11	89,91	17,30%	0,48
12	149,85	17,30%	0,86
13	4.235,76	17,30%	26,46
14	471,74	17,30%	3,17
20	910,82	17,30%	8,75
21	369,63	17,30%	3,73
22	622,92	17,30%	6,59
26	424,57	17,30%	5,30
27	1.908,09	17,30%	24,76
34	1.738,26	17,30%	28,40
35	199,80	17,30%	3,36
88	609,60	17,30%	25,78
103	408,39	17,30%	20,21
105	679,32	17,30%	34,28
109	183,15	17,30%	9,59
130	759,24	17,30%	47,43
160	11,88	17,30%	0,91
548	649,92	17,30%	171,15
TOTAL	163.351,74		499,66

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	AJ		
31/12/2015	INTERES POR COBRAR	389,73	
	ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO INTERES IMPLICITO	109,93	
	ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO INTERES IMPLICITO		-
	INTERESES GANADOS IMPLICITO		499,66
	AJ		
31/12/2015	GASTO INTERES IMPLICITO	499,66	
	INTERESES POR DEVENGAR		499,66

Provisiones:

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

Las pérdidas por deterioro de operaciones continuas son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos excluyendo los del valor inmaterial, se realizará una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, Promedent Cia. Ltda., estiman el monto recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor libro de activo es aumentado a su monto recuperable.

Este monto aumentado no puede exceder el valor libro que habría sido determinado, neto de depreciación, si no hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

La provisión de información cualitativa en el contexto de información a revelar cuantitativa permite a los usuarios vincular revelaciones relacionadas y así formarse una imagen global de la naturaleza y alcance de los riesgos que surgen de los Instrumentos financieros. La interacción entre información a revelar cualitativa y cuantitativa contribuirá a revelar información de forma que mejor permita a los usuarios evaluar la exposición de una entidad a los riesgos.

Dichos riesgos incluyen por lo general el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de mercado.

Para considerar la incobrabilidad de los saldos se considerará la siguiente tabla:

DIAS	PORCENTAJE
1 - 29	1%
30 - 60	8%
61 - 90	20%
91 - 120	28%
121 - 150	35%
151 - 180	40%
181 - 210	45%
211 - 240	50%
241 - 270	55%

271 - 300	65%
301 - 330	75%
331 - 360	90%
360 - ad	100%

Con este antecedente se procedió a calcular la provisión de cuentas por cobrar con el objetivo de revelar el saldo razonable de esta cuenta, para lo cual se desarrolló la siguiente tabla:

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

RANGO DE VENCIMIENTOS	MONTO	PORCENTAJE DE PROVISION	PROVISION
1-29	158.112,18	1%	1.581,12
30 - 60	1.938,06	8%	155,04
61-90	609,60	20%	121,92
91-120	1.270,86	28%	355,84
121-150	759,24	35%	265,73
151-180	11,88	40%	4,75
181-210		45%	-
211-240		50%	-
241-270		55%	-
271-300		65%	-
301-330		75%	-
331-360		90%	-
361-Adelante	649,92	100%	649,92
TOTAL	163.351,74		3.134,32

TOTAL CUENTAS POR COBRAR 2015	163.351,74
PROVISION TRIBUTARIA 1%	1.633,52
PROVISION CONTABLE 2015	3.134,32

DETALLE	2014	2015
SALDO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	5.449,85	3.134,32

Debido a que el cálculo de la provisión de cuentas incobrables para el año 2015 (USD 3.134,32) es menor al saldo en libros del año 2014 (USD 5.449,85) se deja sin efecto el ajuste para regularizar esta cuenta y se recomienda que si esta diferencia se mantiene al finalizar el año 2015, esta se debe reversar a fin de revelar adecuadamente el saldo de esta cuenta.

Inventarios

Promedent Cía. Ltda. , realizó el análisis pormenorizado de cada uno de los ítems de inventario tomando en cuenta sus características y probabilidades de venta de los ítems en existencia, y conjuntamente con la gerencia y asesor externo se determinó que varios de los artículos no son destinados para la venta sino de uso de la empresa, por lo que se decidió

realizar una reclasificación; disminuyendo inventarios destinados para la venta y creando el Laboratorio de Simulación como parte de Propiedad, Planta y Equipo.

Activos Financieros:

Los activos financieros dentro del alcance del NIC 39 son clasificados como activos financieros para negociar (valor justo a través de resultados) como inversiones mantenidas hasta su vencimiento o activo financiero para la venta, según corresponda.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento:

Son valorizadas al costo amortizado, corresponde a activos financieros no derivados con pagos fijos determinables y de vencimiento fijo cuya intención y capacidad es mantenerlos hasta su vencimiento. Son incluidos como activos a valor corriente con excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a un año los que son presentados como activos no corrientes.

Estas inversiones en su reconocimiento inicial no son designadas como activos financieros a valor justo a través de resultados ni como disponibles para la venta y no cumplen con la definición de préstamos y cuentas por cobrar.

Propiedad, Planta y Equipo

Costo:

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra, los derechos de importación y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida de valor acumula, mientras que los costos de aplicación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en el que se incurre.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

Depreciación:

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

La depreciación de la propiedad planta y equipo en construcción comienza cuando los bienes están en condiciones de uso.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajusta si es necesario, en cada cierre de balance, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Deterioro de Activos No Financiados

Promedent Cia. Ltda., evalúan periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación al monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes del impuesto que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costo de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las diferencias en las depreciaciones indicadas anteriormente, formarán parte de las conciliaciones tributarias del impuesto a la renta de cada año, hasta que el valor del activo expire.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Dentro de este rubro se incluyen los montos adeudados a proveedores nacionales y extranjeros por la mercadería adquirida y por servicios prestados en el curso normal del negocio, se presentan a su valor nominal menos los pagos realizados, las cuentas por pagar proveedores al 31 de diciembre del 2015 asciende al valor de \$ 168.042,78 de los cuales se encuentran vencidos \$ 92.967,17 como lo muestra la siguiente tabla:

PROVEEDOR	FACTURA	FECHA DE VENCIMIENTO	FECHA DE CORTE	VALOR	ABONOS	SALDO	DIAS VENCIDOS
PROVEEDORES VARIOS	VARIOS	30/12/2015	31/12/2015	33.551,23	0,00	33.551,23	1,00
GAMEDENT	IN00000008	28/12/2015	31/12/2015	59,84	0,00	59,84	3,00
MUTISALUD	FC000151875	28/12/2015	31/12/2015	22,91	0,00	22,91	3,00
CADENA JIMBO MIRIAN AZUCENA	FC000002939	23/12/2015	31/12/2015	99,90	0,00	99,90	8,00
ANAGOS TOASA DAVID LEOPOLDO	IN00000006	17/12/2015	31/12/2015	66,60	0,00	66,60	14,00
TOP LOGISTICS PAUBERESVAL S.A.	FC000002323	17/12/2015	31/12/2015	379,06	0,00	379,06	14,00
TACTICA MEDICA CIA LTDA	IN00000003	16/12/2015	31/12/2015	666,00	0,00	666,00	15,00
GOMEZ NARANJO JHONATHAN ALEXAND	IN00000012	15/12/2015	31/12/2015	699,30	0,00	699,30	16,00
TRANS CONTINENTAL	FC000003375	14/12/2015	31/12/2015	310,00	0,00	310,00	17,00
TRANS CONTINENTAL	FC000003376	14/12/2015	31/12/2015	110,55	0,00	110,55	17,00
TRANS CONTINENTAL	FC000003377	14/12/2015	31/12/2015	366,30	0,00	366,30	17,00
GLOBAL MEDICS	IN00000007	11/12/2015	31/12/2015	64,38	0,00	64,38	20,00
GOMEZ NARANJO JHONATHAN ALEXAND	IN00000010	11/12/2015	31/12/2015	1.620,60	0,00	1.620,60	20,00
MUÑOZ MOYA FERNANDO XAVIER	FC000001124	11/12/2015	31/12/2015	630,00	0,00	630,00	20,00
BMSA AIRPORT SERVICES	FC000028077	10/12/2015	31/12/2015	64,08	0,00	64,08	21,00
GOMEZ NARANJO JHONATHAN ALEXAND	IN00000011	10/12/2015	31/12/2015	235,87	0,00	235,87	21,00
GOMEZ NARANJO JHONATHAN ALEXAND	IN00000009	02/12/2015	31/12/2015	9,43	0,00	9,43	29,00
FERNO	F780287	25/11/2015	31/12/2015	310,10	0,00	310,10	36,00
FERNO	PAGO	25/11/2015	31/12/2015	-286,40	0,00	-286,40	36,00
AMERICAN 3B	SH553592	23/11/2015	31/12/2015	2.150,80	0,00	2.150,80	38,00
SPENCER	F 1189	02/09/2015	31/12/2015	9.027,47	0,00	9.027,47	120,00
SECTRA	F 12004643	07/07/2015	31/12/2015	40.000,00	0,00	40.000,00	177,00
VIAL SHIPPING Y REPRESENTACIONES C.A	FC000049665	10/04/2015	31/12/2015	1.982,56	0,00	1.982,56	265,00
URGENCEM S.A	FC000028736	13/03/2015	31/12/2015	30,59	0,00	30,59	293,00
DOMETAL	F6329	19/09/2013	31/12/2015	796,00	0,00	796,00	833,00
TOTAL PROVEEDORES VENCIDOS				92.967,17	0,00	92.967,17	

De acuerdo a las políticas estas cuentas se encuentran dentro de la Categoría de Costo Amortizado, su modelo de negocio se basa en obligaciones presentes obligadas a cancelar en un tiempo determinado, se registrará a su valor razonable por lo que los costos de la transacción restan el valor del instrumento financiero.

La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo caso contrario se establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración.

Se reconocerá el interés implícito por medio de la tasa de interés efectiva del Banco Central.

**INTERES IMPLICITO
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

DIAS VENCIDOS	MONTO	TASA CONSUMO BCE	INTERES IMPLICITO
1,00	33.551,23	17,30%	16,12
3,00	59,84	17,30%	0,09
3,00	22,91	17,30%	0,03
8,00	99,90	17,30%	0,38
14,00	66,60	17,30%	0,45
14,00	379,06	17,30%	2,55
15,00	666,00	17,30%	4,80
16,00	699,30	17,30%	5,38
17,00	310,00	17,30%	2,53
17,00	110,55	17,30%	0,90
17,00	366,30	17,30%	2,99
20,00	64,38	17,30%	0,62
20,00	1.620,60	17,30%	15,58
20,00	630,00	17,30%	6,06
21,00	64,08	17,30%	0,65
21,00	235,87	17,30%	2,38
29,00	9,43	17,30%	0,13
36,00	310,10	17,30%	5,36
36,00	- 286,40	17,30%	(4,95)
38,00	2.150,80	17,30%	39,28
120,00	9.027,47	17,30%	520,58
177,00	40.000,00	17,30%	3.402,33
265,00	1.982,56	17,30%	252,47
293,00	30,59	17,30%	4,31
833,00	796,00	17,30%	318,64
TOTAL	92.967,17		4.599,66

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	AJ		
31/12/2015	GASTO INTERES IMPLICITO PROVEEDORES	4.599,66	
	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO PROVEEDORES	-	
	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO PROVEEDORES		1.011,93
	INTERESES PARA PAGAR PRESTAMOS A SOCIOS		3.587,73
	AJ		
31/12/2015	INTERESES POR DEVENGAR PROVEEDORES	4.599,66	
	INTERESES GANADOS IMPLICITO PROVEEDORES		4.599,66

Beneficios Empleados

Jubilación patronal: Se realizó el registro de la provisión jubilación patronal por el total de los empleados de la compañía, en base al estudio actuarial realizado. Bajo NIC 19, perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

Desahucio: Es política de Promedent Cía. Ltda., realizar el pago de desahucio cuando el empleado ha cumplido con todos los parámetros y lineamientos establecidos por la ley laboral ecuatoriana, caso contrario, no se realizará el mencionado desembolso por tal razón, la compañía no cuenta con todos los argumentos y elementos de juicio que le permitan determinar si este beneficio posee una alta probabilidad de pago y por ende la no provisión de este beneficio a empleados.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la sociedad. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a Promedent Cía. Ltda., y pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta o derechos. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos:

Ingresos por prestaciones de servicios:

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Clasificación Corriente y No Corriente

En el estado de situación financiera final adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese alguna obligación cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo este asegurado a discreción de PROMEDENT CIA. LTDA., mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional convencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

Costos por Intereses

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo apto se capitalizan duran el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende otros casos por intereses se lleva a gastos.

Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital social de PROMEDENT CIA. LTDA., está integrado por \$ 800,00 acciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de \$ 0.04 cada una a valor nominal unitario, según resolución de la Superintendencia de Compañías.

Situación Tributaria

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas pero el cumplimiento de las obligaciones se encuentra al día.

Activos y Pasivos Contingentes

Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

Otras Revelaciones

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

Flujos de Efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses.

Información relevante de las partidas de los Estados Financieros

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se componen de los saldos de caja y bancos (cuentas bancarias) expresados en dólares americanos. Sus saldos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son:

Caja-Bancos	Año 2015	Año 2014
Caja-Bancos	52.641,62	109.056,35

Al momento del cierre del ejercicio no presenta restricción alguna.

Instrumentos Financieros

Cuentas por cobrar comerciales

La composición del rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	Año 2015	Año 2014
Cuentas por Cobrar Clientes	163.351,74	148.024,78
Otras cuentas por cobrar	13.805,59	25.549,88
Anticipo a Proveedores		65,76
Provisión Cuentas Incobrables	-5.449,85	-5.449,85
Otros activos corrientes		587,97
Interés por cobrar clientes	389,73	
(-) Interés por devengar clientes	-499,66	
Cheques emitidos en garantías		

Inventarios

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es:

INVENTARIOS	Año 2015	Año 2014
Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén	513.608,32	506.052,58
(-) Provisión de Inventarios por Deterioro	-23.349,16	-23.349,16
Importación en Tránsito		

El valor de inventario y provisión de inventario de deterioro se encuentra respaldado con el listado adjunto, las importaciones en tránsito son valores que quedaron pendientes a ser liquidadas para próximo año.

Activos por impuestos corrientes

El Rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es:

Impuestos y otros pagados por anticipado	Año 2015	Año 2014
Crédito Tributario IVA	22.583,72	44.709,36
Crédito Tributario Renta	68.077,47	21.307,81
Crédito Tributario ISD		48.543,22

En el crédito tributario de IVA se encuentran incluidas el IVA de compras locales e importaciones y retenciones de IVA de clientes, el crédito tributario en renta son todas las retenciones de clientes de 1 y 2% y el crédito tributario de ISD son el impuesto pagado por la salida de divisas.

Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad, Planta y Equipo	Año 2015	Año 2014
Muebles y Enseres	2.080,00	2.080,00
Equipo de Computo	6.308,45	4.338,89
Vehículo	42.592,03	28.236,90
Laboratorio de Simulación	143.987,65	138.313,76

El valor de Propiedad, Planta y Equipo se registra a su valor histórico.

Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo

La composición del rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es:

Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	Año 2015	Año 2014
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	2.080,00	2.080,00
Depreciación Acumulada Equipo de Computo	3.950,04	3.687,22
Depreciación Acumulada Vehículo	29.719,37	26.561,21
Depreciación Acumulada Laboratorio de Simulación	78.732,69	39.283,62

Registra el valor de la depreciación que se realiza anualmente y se acumula.

Activos por impuestos diferidos.

Este rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es:

Activos Diferidos	Año 2015	Año 2014
Activos por impuestos diferidos	603,78	588
		588

Se registra los intereses por devengar de los valores que se registran como préstamos bancarios.

Obligaciones con terceros a corto plazo

El rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es:

Cuentas por pagar – corto plazo	Año 2015	Año 2014
Proveedores nacionales	42.432,03	117.576
Proveedores del exterior	125.610,75	87.068
Instituciones Financieras	13.653,42	9.250
Anticipos a clientes	91.507,98	278.288
Intereses por pagar proveedores	3.587,73	
(-) Interés por devengar proveedores	4.599,66	
Impuesto a la Renta a pagar del ejercicio	48.389,95	28.350
Participación Trabajadores	34.616,92	15.732
Obligaciones Tributarias	25.223,18	31.798
Obligaciones Laborales	10.025,83	7.558
Dividendos por pagar	81.001,97	54.808
Cuentas por pagar a socios	100,00	23.241
Pasivo impuesto diferido proveedores	1.011,93	

Obligaciones con terceros a largo plazo

El rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es:

Cuentas por pagar – largo plazo	Año 2015	Año 2014
Provisión Jubilación Patronal	29.908,92	26.013
Provisión por Desahucio	13.934,48	12.482

Esta provisión se encuentra sustentada con el informe de cálculo actuarial realizada por la empresa Logaritmo.

Capital

El capital suscrito y pagado por Promedent Cia. Ltda., al final del 2015 es de \$800.

Reservas y Resultados

El rubro de reserva legal es:

Reserva Legal	Año 2015	Año 2014
Reserva Legal	10.762,36	3.373

La reserva legal registra la apropiación de reserva por los años 2013 y 2012 aplicando el 10%; según las normas societarias, la Empresa debe apropiar por lo menos un 5% de la utilidad anual hasta completar un 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, pero no puede ser repartida como utilidad.

La composición del rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es:

Resultados Acumulados	Año 2015	Año 2014
Utilidades Ejercicios Anteriores	189.710,19	189.710
Otras reservas	29.600,41	29.600
Utilidad del Ejercicio	140.383,98	60.801

Ingresos

El rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son:

Ingresos	Año 2015	Año 2014
Bienes vendidos	2.601.500,28	1.589.698
Prestación de Servicios		12.679
Rendimientos Financieros		30
Otros Ingresos	17.343,24	

Los ingresos en relación al año 2014 se han incrementado en un 50%.

Gastos

El rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son:

Costos y Gastos	Año 2015	Año 2014
Costos de ventas	1.889.386,16	1.075.304
Gastos de administración y ventas	450.113,26	399.896
Gastos Financieros	48.564,62	22.321



Ing. CPA Myrian Castillo

Contadora.