

**RADINCEVALL CIA LTDA**

## **INFORMACION FINANCIERA BAJO NIFES**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **RADINCEVALL CIA LTDA.**

### **INFORMACION GENERAL**

La empresa Radincevall Cia. Ltda., inicio sus actividades el 25 de junio del 2001, con el objeto social de prestar servicios de control de calidad a las empresas mediante técnicas de ensayos no destructivos como son la radiografía industrial, inspección mediante tintas penetrantes, ultra sonidos etc. Radincevall elabora procedimientos de Soldadura, su Calificación y la de los Soldadores en estos Procedimientos deben ser elaborados con normas (BPS) y (PAR).

La empresa cuenta actualmente con el respaldo, en Calidad de Asesor e Instructor, de un Inspector ASNT Nivel III certificado en Radiografía Industrial, Ultrasonidos, Tintas Penetrantes y Partículas Magnetizables. Cinco Radiólogos Industriales certificados según ASNT Nivel II y seis Unidades Radiográficas móviles, que operan con tridlo 192. Cuatro inspectores certificados en Ultrasonidos ASNT Nivel II y equipos de Ultrasonidos de última generación. Cinco inspectores certificados en Tintas Penetrantes ASNT Nivel II. Un Inspector certificado ASNT Nivel II en Partículas Magnéticas.

La empresa se encuentra en el mercado de servicios en Ingeniería, técnicas relacionadas con Radiografía Industrial

### **BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL FINAL PERIODO 2013**

**(1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para el giro del negocio y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses).

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| <b>Caja</b>         | <b>\$ 400.00</b>    |
| <b>Bancos</b>       | <b>\$ 40,391.75</b> |
| <b>Total E y EE</b> | <b>\$ 40,791.75</b> |
| <b>31/12/2014</b>   |                     |

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:** Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero. Dentro de las cuentas y documentos por cobrar tenemos los siguientes:

**(2)ACTIVOS FINANCIEROS**

|                   |                   |                                                      |
|-------------------|-------------------|------------------------------------------------------|
| <b>31/12/2014</b> | <b>87,889.23</b>  | <b>A) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>            |
|                   |                   | <b>(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO</b> |
|                   | <b>-975.28</b>    | <b>B) FONDO DE GARANTIA (PE)</b>                     |
|                   | <b>38,722.45</b>  | <b>PRESTAMOS EMPLEADOS</b>                           |
|                   | <b>229.87</b>     | <b>ANTICIPO SUELDOS</b>                              |
|                   | <b>930.00</b>     | <b>GARANTIA ARRIENDO</b>                             |
|                   | <b>260.00</b>     | <b>GARANTIA POR COBRAR</b>                           |
|                   | <b>2318</b>       | <b>TOTAL</b>                                         |
|                   | <b>129,374.27</b> |                                                      |

A)

## CUENTAS POR COBRAR

| Nombre                 | F. emisión | Documento        | Valor en Libros  | Provisión   |
|------------------------|------------|------------------|------------------|-------------|
| AZULEC S.A.            |            |                  |                  |             |
| FQ001001 0002219       | 11/12/2014 | FQ001001 0002219 | 314.68           | 0.00        |
| FQ001001 0002220       | 12/12/2014 | FQ001001 0002220 | 12,575.26        | 0.00        |
| FQ001001 0002221       | 13/12/2014 | FQ001001 0002221 | 4,210.61         | 0.00        |
| PETROAMAZONAS EP       |            |                  | 17,100.55        |             |
| FQ001001 0002212       | 18/11/2014 | FQ001001 0002212 | 39,826.62        | 0.00        |
| FQ001001 0002217       | 09/12/2014 | FQ001001 0002217 | 30,962.06        | 0.00        |
|                        |            |                  | 70,788.68        | 0.00        |
| <b>TOTAL EN LIBROS</b> |            |                  | <b>87,889.23</b> | <b>0.00</b> |

No realizo provisión ya que la antigüedad de la cartera no sobrepasa el año,

B)

OTRAS CUENTAS POR COBRAR  
FONDO DE GARANTIA PETROAMAZONAS

| Valor en Libros                                   | F. emisión | Documento        |
|---------------------------------------------------|------------|------------------|
|                                                   | 27/11/2014 | FC0001855        |
| 3,046.15                                          |            |                  |
| 3,113.36                                          | 07/05/2014 | FQ001001 0002157 |
| 1,482.32                                          | 16/06/2014 | FQ001001 0002158 |
| 1,501.61                                          | 16/06/2014 | FQ001001 0002160 |
| 1,471.88                                          | 30/07/2014 | FQ001001 0002164 |
| 1,514.60                                          | 16/06/2014 | FQ001001 0002165 |
| 1,550.15                                          | 08/08/2014 | FQ001001 0002171 |
| 3,025.33                                          | 15/08/2014 | FQ001001 0002172 |
| 1,482.54                                          | 08/08/2014 | FQ001001 0002175 |
| 1,557.42                                          | 29/08/2014 | FQ001001 0002180 |
| 2,786.95                                          | 25/09/2014 | FQ001001 0002186 |
| 3,035.45                                          | 25/09/2014 | FQ001001 0002187 |
| 1,606.52                                          | 03/10/2014 | FQ001001 0002191 |
| 1,485.33                                          | 16/10/2014 | FQ001001 0002192 |
| 1,348.89                                          | 04/12/2014 | FQ001001 0002201 |
| 2,765.43                                          | 12/12/2014 | FQ001001 0002202 |
| 1,294.62                                          | 12/12/2014 | FQ001001 0002204 |
| 1,541.07                                          | 24/12/2014 | FQ001001 0002208 |
| 1,672.93                                          | 24/12/2014 | FQ001001 0002210 |
| 1,439.90                                          | 12/12/2014 | FQ001001 0002211 |
| <b>38,722.45</b>                                  |            |                  |
| PAGO FACT. NO 2199                                |            |                  |
| PAGO FACTURA 2149 PETROAMAZONAS IIP               |            |                  |
| PAGO FACT. 2158 Y 2160 PETROAMAZONAS EP           |            |                  |
| PAGO FACT. 2158 Y 2160 PETROAMAZONAS EP           |            |                  |
| PAGO FACT. 2164 DESCUENTO N/C 212 Y DESCUENTO N/D |            |                  |
| PAGO FACT. 2158 Y 2160 PETROAMAZONAS EP           |            |                  |
| PAGO FACT. 2175 Y 2171                            |            |                  |
| PAGO FACT. 2172 PETROAMAZONAS EP                  |            |                  |
| PAGO FACT. 2175 Y 2171                            |            |                  |
| REGISTRO DE RETENCIONES PETROAMAZONAS             |            |                  |
| PAGO FACTURA 2186 Y 2187                          |            |                  |
| PAGO FACTURA 2186 Y 2187                          |            |                  |
| PAGO FACT. 2192 Y 2194                            |            |                  |
| PAGO FACT. NO 2201 PETROAMAZONAS EP               |            |                  |
| PAGO FACT. NO 2202 Y 2211 PETROAMAZONAS EP        |            |                  |
| PAGO FACT. NO 2204                                |            |                  |
| PAGO FACT. NO 2208 Y 2210 EP PETROAMAZONAS        |            |                  |
| PAGO FACT. NO 2208 Y 2210 EP PETROAMAZONAS        |            |                  |
| TOTAL EN LIBROS                                   |            |                  |

Se detalla las cuentas más significativas de los activos financieros como son las cuentas por cobrar que proviene de la venta de servicios de la compañía así, como la cuenta Fondo de Garantía de Petroamazonas EP esta cuenta fue creada para registrar el valor de retención del 10% de la base imponible de cada factura emitida a este cliente bajo el concepto de garantía por cumplimiento de contrato, si el contrato se cumple a cabalidad estos valores son devueltos al terminar dicho contrato.

**(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES Y DETERIORO:** Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**(3) INVENTARIOS:** Inventarios son activos: en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

#### SUMINISTROS CONSUMIBLES EN LA PRESTACION DE SERVICIOS

| PELICULA FORMA 70MM x 90M CON PLOMO |                    |       |                  |                    |          |                     |            |           |           |
|-------------------------------------|--------------------|-------|------------------|--------------------|----------|---------------------|------------|-----------|-----------|
| FECHA                               | CONCEPTO           | ROLLO | UNIDADES INICIAL | UNIDADES CONSUMIDO | VALOR    | UNIDADES INVENTARIO | PRECIO POR |           |           |
|                                     |                    |       |                  |                    |          |                     | UNIDADES   | INICIAL   | UNIDADES  |
| 31/12/2013                          | INV. INICIAL       | 487.5 | 5.00             | 2,487.50           | 0        | 0.00                | 5.00       | 2,487.50  | 2,487.50  |
| 01/01/2014                          | AJUSTE COSTO       | 0.0   | -136.67          | 0.00               | 0.00     | 0.00                | 0.00       | -136.67   | -136.67   |
| 31/01/2014                          | CONSUMO            | 497.5 | 0.00             | 5.00               | 2,351.93 | -2,351.93           | 5.00       | 2,351.93  | -2,351.93 |
| 06/02/2014                          | COMPRAS NACIONALES | 501.4 | 10.00            | 5,014.30           | 0.00     | 0.00                | 10.00      | 5,014.30  | 5,014.30  |
| 21/02/2014                          | IMPORTACION        | 497.5 | 7.00             | 3,483.27           | 0.00     | 0.00                | 7.00       | 3,483.27  | 3,483.27  |
| 28/02/2014                          | CONSUMO            | 501.4 | 0.00             | 10.00              | 5,014.30 | -5,014.30           | 10.00      | 5,014.30  | -5,014.30 |
| 28/02/2014                          | CONSUMO            | 501.4 | 0.00             | 0.00               | 0.00     | 0.00                | 0.00       | 0.00      | 0.00      |
| 28/02/2014                          | CONSUMO            | 497.5 | 0.00             | 7.00               | 3,483.27 | -3,483.27           | 7.00       | 3,483.27  | -3,483.27 |
| 12/03/2014                          | COMPRAS NACIONALES | 510.0 | 25.00            | 12,750.00          | 0.00     | 0.00                | 25.00      | 12,750.00 | 12,750.00 |
| 12/03/2014                          | COMPRAS NACIONALES | 510.0 | 30.00            | 15,300.00          | 0.00     | 0.00                | 30.00      | 15,300.00 | 15,300.00 |
| 27/03/2014                          | IMPORTACION        | 497.5 | 4.00             | 1,990.44           | 0.00     | 0.00                | 4.00       | 1,990.44  | 1,990.44  |
| 31/03/2014                          | CONSUMO            | 497.5 | 0.00             | 4.00               | 1,990.44 | -1,990.44           | 4.00       | 1,990.44  | -1,990.44 |
| 31/03/2014                          | CONSUMO            | 510.0 | 0.00             | 15.00              | 7,650.00 | -7,650.00           | 15.00      | 7,650.00  | -7,650.00 |
| 16/04/2014                          | CONSUMO            | 510.0 | 0.00             | 10.00              | 5,100.00 | -5,100.00           | 10.00      | 5,100.00  | -5,100.00 |
| 30/05/2014                          | CONSUMO            | 510.0 | 0.00             | 5.00               | 2,550.00 | -2,550.00           | 5.00       | 2,550.00  | -2,550.00 |
| 16/06/2014                          | CONSUMO            | 510.0 | 0.00             | 15.00              | 7,650.00 | -7,650.00           | 15.00      | 7,650.00  | -7,650.00 |
| 30/07/2014                          | CONSUMO            | 510.0 | 0.00             | 10.00              | 5,100.00 | -5,100.00           | 10.00      | 5,100.00  | -5,100.00 |
| 01/08/2014                          | IMPORTACION        | 490.0 | 43.00            | 21,459.20          | 0.00     | 0.00                | 43.00      | 21,459.20 | 21,459.20 |
| 16/08/2014                          | CONSUMO            | 490.0 | 0.00             | 10.00              | 4,900.28 | -4,900.28           | 10.00      | 4,900.28  | -4,900.28 |
| 30/08/2014                          | CONSUMO            | 490.0 | 0.00             | 8.00               | 3,920.22 | -3,920.22           | 8.00       | 3,920.22  | -3,920.22 |
| 16/09/2014                          | CONSUMO            | 490.0 | 0.00             | 15.00              | 7,455.42 | -7,455.42           | 15.00      | 7,455.42  | -7,455.42 |
| 30/11/2014                          | CONSUMO            | 490.0 | 0.00             | 10.00              | 4,900.28 | -4,900.28           | 10.00      | 4,900.28  | -4,900.28 |
| 31/12/2014                          | COMPRAS NACIONALES | 535.0 | 15.00            | 8,025.00           | 0.00     | 0.00                | 15.00      | 8,025.00  | 8,025.00  |
| 31/12/2014                          | COMPRAS NACIONALES | 535.0 | 0.00             | 0.00               | 0.00     | 0.00                | 0.00       | 0.00      | 0.00      |
| TOTAL                               |                    |       |                  |                    |          |                     |            |           |           |
|                                     |                    |       | 139.00           | 2,351.93           | 68021.21 | 139.00              | 70373.14   | 0.00      | 0.00      |

| PELICULA AGFA STRUCTURIX D7 DE 70 mm x 80m |                    |         |          |            |                    |           |          |          |            |
|--------------------------------------------|--------------------|---------|----------|------------|--------------------|-----------|----------|----------|------------|
| FECHA                                      | CONCEPTO           | ROLLO   | UNIDADES | PRECIO POR | INVENTARIO COMPRAS | CONSUMO   | VALOR    | UNIDADES | INVENTARIO |
| 31/12/2013                                 | INV. INICIAL       | 0.00    | 0.00     | 0.00       | 0.00               | 0.00      | 0.00     | 0.00     | 0.00       |
| 23/12/2014                                 | COMPRAS NACIONALES | 1,195.7 | 3.00     | 3,587.10   | 3,587.10           | 0.00      | 3,587.10 | 3.00     | 3,587.10   |
| 28/02/2014                                 | CONSUMO            | 1,195.7 | 3.00     | 0.00       | 2,750.00           | 0.00      | 3,587.10 | -3.00    | -3,587.10  |
| 24/04/2014                                 | COMPRAS NACIONALES | 1,380.0 | 2.00     | 5,347.10   | 5,347.10           | 0.00      | 3,587.10 | 2.00     | 2,750.00   |
| 24/04/2014                                 | COMPRAS NACIONALES | 1,380.0 | 2.00     | 5,347.10   | 5,347.10           | 0.00      | 3,587.10 | 2.00     | 2,750.00   |
| TOTAL INVENTARIO PELICULA                  |                    |         |          |            |                    |           |          |          |            |
|                                            |                    | 283.00  | 2,361.93 | 74,368.31  | 142.00             | 73,960.24 | 2.00     | 2,750.00 |            |
| TINTAS                                     |                    |         |          |            |                    |           |          |          |            |
| FECHA                                      | CONCEPTO           | LATA    | UNIDADES | PRECIO POR | INVENTARIO COMPRAS | CONSUMO   | VALOR    | UNIDADES | INVENTARIO |
| 31/12/2013                                 | INV. INICIAL       | 8.00    | 100.00   | 0.00       | 0.00               | 0.00      | 0.00     | 8.00     | 100.00     |
| 31/01/2014                                 | CONSUMO            | 20.00   | 0.00     | 8.00       | 160.00             | 0.00      | 160.00   | -8.00    | -160.00    |
| 27/03/2014                                 | IMPORTACION        | 20.00   | 10.00    | 200.00     | 200.00             | 0.00      | 160.00   | 10.00    | 200.00     |
| 16/04/2014                                 | CONSUMO            | 20.00   | 0.00     | 10.00      | 40.00              | 0.00      | 160.00   | -2.00    | -40.00     |
| 24/04/2014                                 | COMPRAS NACIONALES | 20.00   | 2.00     | 40.00      | 80.00              | 0.00      | 160.00   | 2.00     | 40.00      |
| 30/04/2014                                 | CONSUMO            | 20.00   | 0.00     | 2.00       | 40.00              | 0.00      | 80.00    | -2.00    | -40.00     |
| 07/05/2014                                 | COMPRAS NACIONALES | 20.00   | 12.00    | 240.00     | 240.00             | 0.00      | 80.00    | 12.00    | 240.00     |
| 16/06/2014                                 | CONSUMO            | 20.00   | 0.00     | 12.00      | 240.00             | 0.00      | 240.00   | -12.00   | -240.00    |
| 13/06/2014                                 | COMPRAS NACIONALES | 20.44   | 24.00    | 480.58     | 480.58             | 0.00      | 240.00   | 24.00    | 480.58     |
| 30/06/2014                                 | CONSUMO            | 20.44   | 0.00     | 8.00       | 163.52             | 0.00      | 480.58   | -8.00    | -163.52    |
| 30/09/2014                                 | CONSUMO            | 20.44   | 0.00     | 8.00       | 163.52             | 0.00      | 163.52   | -8.00    | -163.52    |
| 30/10/2014                                 | CONSUMO            | 20.44   | 0.00     | 0.00       | 846.00             | 0.00      | 163.52   | -8.00    | -163.52    |
| 31/12/2014                                 | COMPRAS NACIONALES | 20.00   | 42.00    | 840.00     | 1,810.58           | 40.00     | 1,130.56 | 42.00    | 840.00     |
| TOTAL INVENTARIO REVELADOR                 |                    |         |          |            |                    |           |          |          |            |
|                                            |                    | 98.00   | 180.00   | 1,810.58   | 40.00              | 1,130.56  | 42.00    | 840.00   |            |
| CLEANER                                    |                    |         |          |            |                    |           |          |          |            |
| FECHA                                      | CONCEPTO           | LATA    | UNIDADES | PRECIO POR | INVENTARIO COMPRAS | CONSUMO   | VALOR    | UNIDADES | INVENTARIO |
| 31/12/2013                                 | INV. INICIAL       | 17.4    | 5.00     | 87.00      | 0.00               | 0.00      | 0.00     | 5.00     | 87.00      |
| 31/01/2014                                 | CONSUMO            | 17.4    | 0.00     | 0.00       | 87.00              | 0.00      | 87.00    | -5.00    | -87.00     |
| 27/03/2014                                 | IMPORTACION        | 17.8    | 7.00     | 124.74     | 124.74             | 0.00      | 0.00     | 7.00     | 124.74     |
| 15/04/2014                                 | CONSUMO            | 17.8    | 0.00     | 0.00       | 124.74             | 0.00      | 124.74   | -7.00    | -124.74    |
| 24/04/2014                                 | IMPORTACION        | 18.0    | 1.00     | 18.00      | 18.00              | 0.00      | 0.00     | 1.00     | 18.00      |
| 03/12/2014                                 | COMPRAS NACIONALES | 15.0    | 12.00    | 180.00     | 180.00             | 0.00      | 0.00     | 12.00    | 180.00     |
| 30/12/2014                                 | CONSUMO            | 15.0    | 0.00     | 0.00       | 180.00             | 0.00      | 180.00   | -12.00   | -180.00    |
| TOTAL INVENTARIO CLEANER                   |                    |         |          |            |                    |           |          |          |            |
|                                            |                    | 26.00   | 87.00    | 322.74     | 24.00              | 301.74    | 1.00     | 18.00    |            |

[illegible]



(5) **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:** Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

(-) **DEPRECIACIÓN ACUMULADA:** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

(-) **DETERIORO ACUMULADO:** La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| EQUIPOS DE RADIOGRAFIA       |                 |                 |                                      |                          |
|------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------|
| DESCRIPCION                  | FECHA DE COMPRA | VALOR EN LIBROS | DEPRECIACION ACUMULADA AL 31/12/2014 | SALDO NETO AL 31/12/2014 |
| RADIOGRAPHY APPARATUS 660B   | 19/06/1997      | 8,215.00        | 0.00                                 | 0.00                     |
| APLICACIÓN DE NIIFS          | 19/06/1997      | -8,215.00       | 0.00                                 | 0.00                     |
| RADIOGRAPHY APPARATUS 660B   | 14/03/2001      | 1,235.00        | 0.00                                 | 0.00                     |
| APLICACIÓN DE NIIFS          | 14/03/2001      | -1,235.00       | 0.00                                 | 0.00                     |
| RADIOGRAPHY APPARATUS 660A   | 26/12/2002      | 3,500.00        | 0.00                                 | 0.00                     |
| APLICACIÓN DE NIIFS          | 26/12/2002      | -3,500.00       | 0.00                                 | 0.00                     |
| 880SIGMA                     | 28/08/2006      | 7,600.00        | 7,176.10                             | 624.90                   |
| 880SIGMA                     | 26/02/2007      | 8,195.00        | 6,428.82                             | 1,766.18                 |
| 880DELTA                     | 27/10/2010      | 8,850.00        | 3,127.38                             | 6,722.63                 |
| 880 DELTA RADIOGRAPHY        | 25/04/2012      | 13,859.80       | 3,715.20                             | 10,144.60                |
| 2 ALARMAS SONICAS            | 22/08/2012      | 771.54          | 181.74                               | 589.80                   |
| GENERADOR ELECTRICO          | 15/09/2012      | 266.96          | 62.22                                | 204.74                   |
| EQUIPO DE ULTRASONIDO        | 01/12/2012      | 45,000.00       | 9,375.00                             | 35,625.00                |
| EQUIPO ULTRASONIDO ROBOT     | 28/03/2013      | 24,222.48       | 4,238.93                             | 19,983.55                |
| RADIOGRAPHY CAMERA S/N       | 28/07/2013      | 13,757.17       | 1,948.93                             | 11,808.24                |
| OMNISCAN SX                  | 08/09/2014      | 29,838.08       | 928.30                               | 28,909.78                |
| OMNISCAN SX                  | 23/07/2014      | 33,779.47       | 1,473.16                             | 32,306.31                |
| OMNISX-PA1664PR              | 24/11/2014      | 43,785.00       | 437.85                               | 43,347.23                |
| OPX-365 LED 120 V            | 03/12/2014      | 1,340.00        | 10.05                                | 1,329.95                 |
| XRP-3000 DIGITAL RADIONMETRO | 03/12/2014      | 2,410.00        | 18.08                                | 2,391.93                 |
| TOTAL EQUIPOS DE RADIOLOGIA  |                 | 234,876.68      | 39,120.45                            | 195,756.13               |



| MUEBLES Y ENSERES        |                 |                 |                                      |
|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| DESCRIPCION              | FECHA DE COMPRA | VALOR EN LIBROS | DEPRECIACION ACUMULADA AL 31/12/2014 |
| SALDO NITO AL 31/12/2014 |                 |                 |                                      |

|                                              |            |          |        |
|----------------------------------------------|------------|----------|--------|
| MUEBLE CAFÉ 4 PUERTAS                        | 01/11/2001 | 164.98   | 164.98 |
| ESCRITORIO COLOR CARAMELO DOBLE TECLADO      | 01/11/2001 | 200.00   | 200.00 |
| ARCHIVADOR CAFÉ GRANDE                       | 01/11/2001 | 400.00   | 400.00 |
| JUEGO DE SALA COLOR BEIGE CON CAFÉ           | 01/11/2001 | 500.00   | 500.00 |
| MUEBLE DE ALMACENAJE CAFÉ                    | 01/11/2001 | 400.00   | 400.00 |
| ESCRITORIO NEGRO E GAVETAS                   | 01/01/2004 | 180.00   | 180.00 |
| SILLA PEQUEÑAS PLEGABLES DE MADERA           | 01/01/2008 | 55.00    | 38.50  |
| SILLA PEQUEÑAS PLEGABLES DE MADERA           | 01/01/2008 | 55.00    | 38.50  |
| SILLA PEQUEÑAS PLEGABLES DE MADERA           | 01/01/2008 | 55.00    | 38.50  |
| SILLA PEQUEÑAS PLEGABLES DE MADERA           | 01/01/2008 | 55.00    | 38.50  |
| SILLA PEQUEÑAS PLEGABLES DE MADERA           | 01/01/2008 | 55.00    | 38.50  |
| MEZA REDONDA METALICA COLOR PLOMO Y VIDRIO   | 01/01/2008 | 100.00   | 70.00  |
| ARCHIVADOR COLGANTE NEGRO CON VIDRIO         | 01/01/2008 | 350.00   | 245.00 |
| VENTILADOR CENTRIFUGO DAYTON                 | 16/06/2009 | 107.88   | 59.33  |
| VENTILADOR CENTRIFUGO DAYTON                 | 16/06/2009 | 107.88   | 59.33  |
| VENTILADOR CENTRIFUGO DAYTON                 | 16/06/2009 | 107.88   | 59.33  |
| VENTILADOR CENTRIFUGO DAYTON                 | 08/01/2010 | 111.60   | 55.49  |
| VENTILADOR CENTRIFUGO DAYTON                 | 08/01/2010 | 111.60   | 55.49  |
| VENTILADOR CENTRIFUGO DAYTON                 | 08/01/2010 | 111.60   | 55.49  |
| VENTILADOR CENTRIFUGO DAYTON                 | 16/06/2009 | 100.44   | 55.24  |
| VENTILADOR CENTRIFUGO DAYTON                 | 16/06/2009 | 100.44   | 55.24  |
| VENTILADOR CENTRIFUGO DAYTON                 | 16/06/2009 | 107.88   | 59.33  |
| ESCRITORIO DE TRABAJO                        | 22/03/2010 | 250.00   | 112.79 |
| SILLA DE OFICINA                             | 08/04/2010 | 80.35    | 37.27  |
| SILLA EJECUTIVA                              | 08/04/2010 | 106.25   | 48.28  |
| CENTRAL DE ALARMA                            | 07/06/2010 | 122.75   | 55.24  |
| SILLA DE OFICINA                             | 21/06/2010 | 57.31    | 42.98  |
| KIT DIRECTIV INCLUYE DECODIFICADOR Y ANTENA  | 05/08/2010 | 101.65   | 44.05  |
| REFCLINABLE DOMILE CUERO NEGRO               | 30/03/2011 | 785.71   | 281.55 |
| AREA DE TRABAJO COLOR IMAVA 1.50 X 1.50      | 11/01/2012 | 277.00   | 78.48  |
| GENERADOR 28                                 | 22/08/2012 | 268.88   | 60.07  |
| SILLA EJECUTIVA PARA GERENCIA                | 14/01/2013 | 150.89   | 27.66  |
| AIRE ACONDICIONADO                           | 27/02/2013 | 177.08   | 28.13  |
| MESA TIPO ESCRITORIO                         | 28/09/2013 | 649.00   | 79.32  |
| MESA TIPO ESCRITORIO                         | 26/09/2013 | 649.00   | 79.32  |
| MESA CON CAJON Y REPISAS                     | 26/09/2013 | 130.00   | 15.89  |
| ORGANIZADOR TIPO LIBRERO                     | 28/09/2013 | 908.00   | 121.98 |
| AUXILIAR PARA CAFETERIA                      | 28/09/2013 | 210.00   | 25.07  |
| 1 SILON GRANDE 2 PEQUEÑOS Y MESITA DE CENTRO | 05/06/2014 | 1,107.07 | 55.35  |
| ARCHIVADOR MADERA                            | 18/02/2014 | 535.71   | 44.84  |
| 2 SILLAS TAPISADO AZUL                       | 17/03/2014 | 70.00    | 5.25   |
| 8 SILLAS TAPISADO AZUL                       | 17/03/2014 | 224.00   | 16.80  |

|                              |                 |                                      |                          |                                         |
|------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|
| ARCHIVADOR NEGRO             | 06/11/2014      | 143.45                               | 2.14                     | 141.31                                  |
| SILLON EJECUTIVO MONACO BAJO | 17/12/2014      | 175.00                               | 0.63                     | 174.37                                  |
| TOTAL MUEBLES Y ENSERES      |                 | 10,810.23                            | 4,124.86                 | 6,685.37                                |
| EQUIPOS DE OFICINA           |                 |                                      |                          |                                         |
| FECHA DE COMPRA              | VALOR EN LIBROS | DEPRECIACION ACUMULADA AL 31/12/2014 | SALDO NETO AL 31/12/2014 | DESCRIPCION                             |
| 01/01/2007                   | 300.00          | 300.00                               | 0.00                     | EQUIPO DE SONIDO                        |
| 01/01/2008                   | 100.00          | 70.00                                | 30.00                    | TRITURADOR DE BASURA                    |
| 01/01/2007                   | 153.96          | 153.96                               | 0.00                     | FAX PANASONIC COLOR BEIGE               |
| 17/05/2010                   | 76.57           | 28.54                                | 47.03                    | TELEFONO INALAMBIRICO 5.8GH             |
| 30/01/2014                   | 2,264.24        | 209.39                               | 2,074.85                 | COPIADORA TECNISUPPOR                   |
| TOTAL EQUIPOS DE OFICINA     | 2,913.77        | 761.89                               | 2,151.88                 |                                         |
| EQUIPOS DE COMPUTACION       |                 |                                      |                          |                                         |
| FECHA DE COMPRA              | VALOR EN LIBROS | DEPRECIACION ACUMULADA AL 31/12/2014 | SALDO NETO AL 31/12/2014 | DESCRIPCION                             |
| 01/01/2006                   | 677.44          | 877.44                               | 0.00                     | COMPUTADOR INTEL INSIDE XP P IV RAM 500 |
| 01/01/2008                   | 120.00          | 120.00                               | 0.00                     | IMPRESORA SAMSUNG ML-2010               |
| 01/11/2001                   | 950.00          | 950.00                               | 0.00                     | COMPUTADOR INTEL INSIDE XP P IV RAM 500 |
| 01/01/2007                   | 150.00          | 150.00                               | 0.00                     | DISCO EXTERNO                           |
| 09/12/2009                   | 718.98          | 718.98                               | 0.00                     | LAPTO COMPAQ ACER                       |
| 20/01/2010                   | 54.46           | 54.46                                | 0.00                     | IMPRESORA CANNON MULTI                  |
| 17/03/2010                   | 452.26          | 452.26                               | 0.00                     | IMPRESORA HP LASER                      |
| 24/03/2010                   | 827.68          | 827.68                               | 0.00                     | COMPUTADOR HP PAVILLON SLIM             |
| 21/07/2010                   | 774.11          | 774.11                               | 0.00                     | COMPUTADOR HP PAV, SLIMLINE             |
| 26/09/2012                   | 722.32          | 554.47                               | 167.85                   | COMPUTADORA HP ALL IN ONE               |
| 13/03/2013                   | 266.96          | 158.18                               | 108.78                   | IMPRESORA MULTIFUNCION 3 E 1 EPSON L350 |
| 14/01/2013                   | 989.11          | 663.23                               | 325.88                   | COMPUTADORA HP ALL IN ONE               |
| 09/09/2014                   | 830.64          | 84.71                                | 745.93                   | COMPUTADORA HP ALL IN ONE               |
| 13/10/2014                   | 223.21          | 15.91                                | 207.30                   | IMPRESORA EPSON L210 COLOR NEGRO        |
| 13/10/2014                   | 223.21          | 15.91                                | 207.30                   | IMPRESORA EPSON L210 COLOR NEGRO        |
| 13/10/2014                   | 648.54          | 46.09                                | 600.45                   | COMPUTADORA HP NOTEBOOK 14 NEGRO        |
| 13/10/2014                   | 648.54          | 46.09                                | 600.45                   | COMPUTADORA HP NOTEBOOK 14 NEGRO        |
| 13/10/2014                   | 648.54          | 46.09                                | 600.45                   | COMPUTADORA HP NOTEBOOK 14 NEGRO        |
| 14/10/2014                   | 800.00          | 42.77                                | 557.23                   | COMPUTADORA HP NOTEBOOK 14 NEGRO        |
| TOTAL EQUIPOS DE COMPUTACION | 11,488.26       | 7,149.36                             | 4,338.90                 |                                         |

- a) Equipos de Radiología: se invirtió 111.152.63 dólares americanos en la compra de tres Scanner de Ultrasonido (dos OMNISCAN SX y un OMNISCAN PA-1664PR), un OPX-365LED y un radiómetro digital XRP-3000.
- b) Equipos de computación: se invirtió 4.039.91 dólares americanos, en la compra de cuatro HP notebook 14 color negro y tres impresoras Epson L210 color negro, para el uso de los radiólogos en campo.
- c) Equipos, Muebles y Enseres: se invirtió 4.539.47 dólares americanos, en la compra de una copiadora TECNCNISUPPOR, y varios muebles para la oficina.
- d) Vehículos: Se invirtió 99.851.91 dólares americanos en la compra de dos vehículos Chevrolet Grand Vitara Sport AC 1.60 4x4 color blanco y un vehículo sedan Hyundai Azera.
- La cuenta propiedad, planta y equipos ha tenido variaciones en el transcurso del año 2014 y esto se debió a los siguientes movimientos:

| VEHICULOS                                       |                 |                 |                                      |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| DESCRIPCION                                     | FECHA DE COMPRA | VALOR EN LIBROS | DEPRECIACION ACUMULADA AL 31/12/2014 |
| CAMIONETA PICK UP COLOR PLATA CHEVROLETN (2006) | 19/11/2009      | 20,000.00       | 20,000.00                            |
| CAMIONETA CABINA SIMPLE MZDA BLANCO 2012        | 25/11/2011      | 25,223.21       | 15,640.16                            |
| CAMIONETA CABINA SIMPLE MZDA BLANCO 2012        | 29/11/2011      | 25,223.21       | 15,624.38                            |
| JEEP CHEVROLET 2012 PLATEADO                    | 08/03/2013      | 18,800.00       | 6,685.21                             |
| RADIO PARA JEEP CHEVROLET 2012 PLATEADO         | 26/06/2014      | 835.00          | 55.67                                |
| CAMIONETA MAZDA 2014 BLANCO                     | 27/08/2013      | 32,021.07       | 9,606.32                             |
| AUTOMOVIL HIUNDAI 2013 BLANCO                   | 27/06/2013      | 11,241.07       | 3,384.81                             |
| SPORTAGE R LX 2.0 5P KIA ROJO                   | 27/08/2013      | 31,199.05       | 6,371.75                             |
| HIUNDAIA AZERA                                  | 21/01/2014      | 52,182.81       | 9,827.78                             |
| GRAND VITARA SPORT AC 1.6 3P 4X4 TM BLANCO      | 31/07/2014      | 22,458.38       | 1,871.53                             |
| GRAND VITARA SPORT AC 1.6 3P 4X4 TM BLANCO      | 31/10/2014      | 20,905.71       | 696.86                               |
| TOTAL VEHICULOS                                 |                 | 260,089.62      | 91,764.44                            |
| TOTAL ACTIVOS                                   |                 | 520,177.36      |                                      |
| TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA                    |                 |                 | 142,921.00                           |
| TOTAL SALDO EN LIBROS AL 31/12/2014             |                 |                 | 377,256.36                           |



## ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Una entidad reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en períodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados.

Este impuesto surge de la diferencia entre:

Los importes reconocidos por los activos y pasivo de la empresa en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por el SRL y

La compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de períodos anteriores.

Hay que tomar en cuenta que lo anteriormente señalado tiene un controversia con el registro oficial 718 del 06 de junio del 2012, se publicó la Circular No. NAC-DGECGCT2-00009 del SRL, mediante la cual se estableció los períodos en los cuales un gasto puede ser considerado como deducible para la determinación del impuesto a la Renta

1. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI), en concordancia con las disposiciones de su Reglamento (RALRTI), la deducción de los gastos efectuados con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana gravados con el impuesto a la Renta, deberá ser considerada por los sujetos pasivos, por cada ejercicio fiscal, en atención a la naturaleza anual de este tributo.

2. La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al impuesto a la Renta, se rige por las disposiciones de la LRTI y el RALRTI, y en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de la figura del "reverso de gastos no deducibles", para dichos efectos.

3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o de enero al 31 de diciembre de cada año.

## PASIVOS CORRIENTE

(6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

(7) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

#### ANEXO 2.1

| DESCRIPCION             | INSTITUCIONES FINANCIERAS (T/C) | VALOR EN LIBROS |
|-------------------------|---------------------------------|-----------------|
| PRODUBANCO MASTERCARD   |                                 | 20,968.16       |
| PICHINCHA DINERS        |                                 | 459.43          |
| PACIFICARD VISA         |                                 | 15,298.99       |
| PICHINCHA MASTERCARD    |                                 | 1,178.15        |
| PRODUBANCO MASTERCARD @ |                                 | 1,138.17        |
| TOTAL SALDO EN LIBROS   |                                 | 39,042.90       |

#### ANEXO 2.2

TABLA DE AMORTIZACION

| CUOTA | FECHA      | SALDO CAPITAL | CAPITAL  | INTERES  | CUOTA     |
|-------|------------|---------------|----------|----------|-----------|
| 1     | 30/12/2014 | 18,725.35     | 1,381.67 | 286.22   | 1,667.89  |
| 2     | 30/01/2015 | 17,303.68     | 1,500.17 | 167.72   | 1,667.89  |
| 3     | 02/03/2015 | 15,843.51     | 1,514.68 | 153.21   | 1,667.89  |
| 4     | 02/04/2015 | 14,328.83     | 1,542.74 | 125.15   | 1,667.89  |
| 5     | 03/05/2015 | 12,786.09     | 1,544.24 | 123.65   | 1,667.89  |
| 6     | 03/06/2015 | 11,241.85     | 1,555.67 | 112.22   | 1,667.89  |
| 7     | 04/07/2015 | 9,686.18      | 1,580.27 | 87.62    | 1,667.89  |
| 8     | 04/08/2015 | 8,105.91      | 1,592.03 | 75.86    | 1,667.89  |
| 9     | 04/09/2015 | 6,513.88      | 1,602.87 | 65.02    | 1,667.89  |
| 10    | 05/10/2015 | 4,911.01      | 1,621.93 | 45.96    | 1,667.89  |
| 11    | 05/11/2015 | 3,289.08      | 1,637.11 | 30.78    | 1,667.89  |
| 12    | 06/12/2015 | 1,651.97      | 1,651.97 | 15.92    | 1,667.89  |
|       |            | 18,725.35     | 1,725.35 | 1,289.93 |           |
|       |            |               |          |          | 17,303.68 |

#### SALDO PENDIENTE DEL CREDITO

TABLA DE AMORTIZACION

| CUOTA | FECHA      | SALDO CAPITAL               | CAPITAL   | INTERES  | CUOTA  |
|-------|------------|-----------------------------|-----------|----------|--------|
| 1     | 15/09/2014 | 20,885.73                   | 750.64    | 228.03   | 978.67 |
| 2     | 15/10/2014 | 20,135.09                   | 790.24    | 188.43   | 978.67 |
| 3     | 14/11/2014 | 19,344.85                   | 779.53    | 199.14   | 978.67 |
| 4     | 14/12/2014 | 18,565.32                   | 816.51    | 162.16   | 978.67 |
| 5     | 13/01/2015 | 17,748.81                   | 807.03    | 171.64   | 978.67 |
| 6     | 12/02/2015 | 16,941.78                   | 798.98    | 179.69   | 978.67 |
| 7     | 14/03/2015 | 16,142.80                   | 847.74    | 130.93   | 978.67 |
| 8     | 13/04/2015 | 15,295.06                   | 835.53    | 143.14   | 978.67 |
| 9     | 13/05/2015 | 14,459.53                   | 843.35    | 135.32   | 978.67 |
| 10    | 12/06/2015 | 13,616.18                   | 847.00    | 131.67   | 978.67 |
| 11    | 12/07/2015 | 12,769.18                   | 859.17    | 119.50   | 978.67 |
| 12    | 11/08/2015 | 11,910.01                   | 856.07    | 122.60   | 978.67 |
| 13    | 10/09/2015 | 11,053.94                   | 878.67    | 100.00   | 978.67 |
| 14    | 10/10/2015 | 10,175.27                   | 883.45    | 95.22    | 978.67 |
| 15    | 09/11/2015 | 9,291.82                    | 885.92    | 92.75    | 978.67 |
| 16    | 09/12/2015 | 8,405.90                    | 902.63    | 76.04    | 978.67 |
| 17    | 08/01/2016 | 7,503.27                    | 906.11    | 72.56    | 978.67 |
| 18    | 07/02/2016 | 6,597.16                    | 914.87    | 63.80    | 978.67 |
| 19    | 08/03/2016 | 5,682.29                    | 927.27    | 51.40    | 978.67 |
| 20    | 07/04/2016 | 4,755.02                    | 928.24    | 50.43    | 978.67 |
| 21    | 07/05/2016 | 3,826.78                    | 945.25    | 33.42    | 978.67 |
| 22    | 06/06/2016 | 2,881.53                    | 951.70    | 26.97    | 978.67 |
| 23    | 06/07/2016 | 1,929.83                    | 960.61    | 18.06    | 978.67 |
| 24    | 05/08/2016 | 969.22                      | 969.22    | 9.37     | 978.59 |
|       |            | 20,885.73                   | 20,885.73 | 2,602.27 |        |
|       |            | SALDO PENDIENTE DEL CREDITO |           |          |        |
|       |            | TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS   |           |          |        |
|       |            | 17,748.81                   |           |          |        |
|       |            | 35,092.49                   |           |          |        |



(8) **PROVISIONES:** Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

**Cuentas y Documentos por Pagar**

| PASIVO CORRIENTE                |       |                 |
|---------------------------------|-------|-----------------|
| DESCRIPCION                     | ANEXO | VALOR EN LIBROS |
| PROVEEDORES LOCALES             | 6.1   | 64,151.98       |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR         |       | 41,938.11       |
| INSTITUCIONES FINANCIERAS (T/C) | 7.1   | 39,042.90       |
| PRESTAMOS BANCARIOS             | 7.2   | 35,092.42       |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE          |       | 180,225.41      |

Se realizó la compra de 2 vehículos Chevrolet Grand Vitara Sport Ac.1.6 4x4 para lo cual se solicitó un crédito al banco para la adquisición de estos activos por un monto de 43.364.10 usd, se invitó en la compra de Equipos Scanner para Ultrasonido por un monto de 111.152.63 usd, esta inversión se lo realizó mediante crédito con socios, tarjeta de crédito de la empresa.

**ANEXO 6.1**

| PROVEEDORES LOCALES                  |                   |                 |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------|
| PROVEEDOR                            | FECHA DE REGISTRO | SALDO EN LIBROS |
| ANDRADE CORTEZ JENNY ELIZABETH       | 28/12/2014        | -59.23          |
| ASEGURADORA DEL SUR                  | 03/10/2014        | -201.53         |
| ASERRIN ASERRAN (TALLERIO HERRERA)   | 13/12/2014        | -10,638.76      |
| AUTOLAR                              | 24/12/2014        | -5.00           |
| AUTOREPUESTOS ZURITA                 | 20/10/2014        | -0.48           |
| CESAR GRANDA                         | 06/01/2012        | -120.00         |
| CEVALLOS CEVALLOS MIRIAN IRENE       | 14/11/2014        | -6,063.45       |
| CEVALLOS RAMIREZ FELIZ VICTORIA      | 30/07/2014        | -1,701.31       |
| CEVICHERIA EL CLASICO DEL COLOREADO  | 14/12/2014        | -11.50          |
| COOP. DE TRANSPORTES Y TURISMO BAÑOS | 25/12/2014        | -20.50          |
| CORPORACION CINEC                    | 18/11/2014        | -224.00         |
| DECO ART                             | 17/12/2014        | -196.00         |
| DISTRIBUIDORA EL ROSADO S.A.         | 25/12/2014        | -181.04         |
| ECONOFARM S.A.                       | 29/12/2014        | -143.66         |
| EDGAR MAPLA CEVALLOS                 | 02/12/2014        | -246.60         |
| ENMARSI CIA LTDA (TEXAS CHIKEN)      | 29/12/2014        | -12.76          |
| EP PETROECUADOR PETROCOMERCIAL       | 31/12/2014        | -49.00          |
| AMAZONAS                             |                   |                 |
| ESTACION DE SERVICIO "FUEL SERVICE"  | 27/12/2014        | -21.50          |

|                                               |            |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| ESTACION DE SERVICIO BOLIVARIANA (PRIMAX)     | 30/12/2014 | -5.00      |
| ESTACION DE SERVICIO EL PROGRESO              | 25/12/2014 | •18.89     |
| FYBEC                                         | 27/12/2014 | -217.27    |
| GABRIEL OMAR HERRERA SOLÓRZANO                | 30/12/2014 | -961.44    |
| GASOLINERA AMAZONAS                           | 26/12/2014 | -26.00     |
| HELPING TECHNOLOGY                            | 13/10/2014 | -1,904.72  |
| HERRERA ORDOÑEZ PEDRO ENRIQUE                 | 10/12/2014 | •13,700.00 |
| HOTEL SAN CARLOS                              | 30/12/2014 | -22.00     |
| IDRORO MONTALVO PATRICIO LEONARDO             | 05/12/2014 | -9,374.95  |
| INT FOOD SERVICES CORP                        | 14/12/2014 | -20.68     |
| JORI BORDADOS                                 | 04/12/2014 | -40.00     |
| KATIA ELIZABET ROMERO CHAVEZ                  | 30/12/2014 | -12.00     |
| LA CASA DE LA HUMITA Y EL TAMAL LOJANO        | 23/12/2014 | -14.69     |
| LA TABLITA DEL TARTARO                        | 26/10/2014 | -15.48     |
| LAAACOM COMUNICACIONES Y SEGURIDAD CIA LTDA   | 03/12/2014 | -47.04     |
| LAS DELICIAS DEL CHONERO                      | 20/12/2014 | -286.74    |
| LAVADORA LUBRICADORA TIOBEL                   | 16/10/2014 | -12.00     |
| LAVADORA Y LUBRICADORA AMAZONAS               | 01/12/2014 | -10.00     |
| LAVAMANIA                                     | 17/12/2014 | -20.00     |
| LAVANDERIA AMERICANA CISELL LAVASSEL CIA LTDA | 23/12/2014 | -13.50     |
| LIBRUMUNDI                                    | 29/12/2014 | -100.54    |
| LUNA AMAY ELVER MANUEL                        | 27/12/2014 | -55.20     |
| MB MAYFLOWER BUFALOS S.A.                     | 25/12/2014 | -11.87     |
| NDI SUMINISTROS TECNOLOGICOS CIA LTDA.        | 31/12/2014 | -10,084.44 |
| OSCAR CEVALLOS                                | 10/12/2014 | -4,500.00  |
| PALACIOS MORA MARIA (RISE)                    | 24/12/2014 | -12.00     |
| PARADERO LAS PALMAS                           | 20/12/2014 | •18.70     |
| PETROMAZONAS FP                               | 10/12/2014 | -117.49    |
| PETROSUPPLY                                   | 23/12/2014 | -10.00     |
| POLOS STAY S.A.                               | 11/09/2014 | -26.01     |
| PRESTOSERVICIO DEL VALE                       | 13/12/2014 | -13.00     |
| PROAUDIO                                      | 22/10/2014 | -200.69    |
| RESTAURANTE COMO EN CASA                      | 25/12/2014 | -12.00     |
| RESTAURANTE NUEVO MUNDO                       | 29/12/2014 | •11.89     |
| RINCON MANABITA                               | 21/12/2014 | -7.50      |
| SIATELOGISTICS                                | 08/12/2014 | 4.36       |
| SOLOZANO BALAREZO EMMA BEATRIZ                | 30/07/2014 | -115.00    |
| SUPERMERCADOS LA FAVORITA                     | 31/12/2014 | -1,564.47  |
| TAME                                          | 23/12/2014 | -676.82    |
| TOTAL PROVEEDORES                             |            | -64,151.98 |

(9) **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:** Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

|            |                  |                                   |
|------------|------------------|-----------------------------------|
| 31/12/2014 | 7,383.13         | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA  |
|            | 1,958.42         | IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE     |
|            | 4,097.97         | CON EL IESS                       |
|            | 25,455.64        | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS |
|            | <u>38,895.16</u> | <b>TOTAL</b>                      |

#### PASIVO NO CORRIENTE

(10) **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:** Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

|            |                   |                         |
|------------|-------------------|-------------------------|
| 31/12/2014 | 228,580.56        | PRESTAMOS A LARGO PLAZO |
|            | <u>228,580.56</u> | <b>TOTAL</b>            |
|            | 228,580.56        |                         |

La empresa se endeuda con préstamos de terceros para adquirir la Propiedad, Planta y Equipos para el desarrollo de sus actividades del giro del negocio (véase Nota 5)

#### PATRIMONIO

(11) **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:** En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

El capital de Radincevall Cía. Ltda., es de 7.000,00. El último incremento se realizó en el 2010 este incremento se lo realizó con aportes a futuras capitalizaciones.

(12)RESERVAS: Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad. En el caso de Radincevall Cia.Ltda. Su porcentaje para reservar es de 5% el monto actual por este concepto es de 6,806.77. Según la ley de compañías cuando una empresa sobrepase el 50% del capital suscrito y pagado se reserva el derecho de seguir acumulando dicha reserva.

|                                 |              |
|---------------------------------|--------------|
| RESERVA LEGAL ACUMULADA         | \$ 6,806.77  |
| PERDIDA POR APLICACION DE NIIFs | -\$ 2,943.01 |
| RESERVA LEGAL ACUMULADA         | \$ 3,863.76  |

A la fecha la reserva legal supera el 50% del capital suscrito y pagado.

### (13) RESULTADOS ACUMULADOS

GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

(14)RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF: Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas. Véase nota 12

### (15)RESULTADOS DEL EJERCICIO

GANANCIA NETA DEL PERIODO: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO: Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

### (16) INGRESOS

incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| INVENTARIO FINAL             | 3,638.00   |
| TOTAL UNIDADES DISPONIBLES   | 46         |
| TOTAL SUMINISTROS CONSUMIDOS | -76,958.69 |
| CONSUMIDAS                   | -253       |
| TOTAL UNIDADES               | 77,837.76  |
| TOTAL COMPRAS DE SUMINISTROS | 2,758.93   |
| INVENTARIO INICIAL           |            |

**MATERIALES UTILIZADOS:** Incluye todos aquellos materiales e insumos requeridos para la prestación de servicios durante el período declarado. Véase nota 3

**(18) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION:** Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

| INGRESOS ORDINARIOS |  | INGRESOS                |  |
|---------------------|--|-------------------------|--|
| Notas               |  | Prestación de Servicios |  |
| 2014                |  | Total                   |  |
| 894,132.31          |  | 894,132.31              |  |
| 894,132.31          |  | 894,132.31              |  |
| Total Ingresos      |  |                         |  |

**PRESTACION DE SERVICIOS:** Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del período sobre el que se informa.

**(17) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:** Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias... Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.



**MANO DE OBRA DIRECTA:** Comprende el costo de sueldos y beneficios por los operarios que contribuyen al proceso productivo.

**MANO DE OBRA INDIRECTA:** Comprende el costo de sueldos y beneficios de la mano de obra consumida de personal que sirven de apoyo en la producción.

| COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION |  | N18        |                                    |
|-------------------------------|--|------------|------------------------------------|
|                               |  | A          | B                                  |
| TOTAL SUMINISTROS CONSUMIDOS  |  | 76,958.69  |                                    |
|                               |  |            | COSTOS DIRECTOS                    |
|                               |  |            | MANO DE OBRA DIRECTA               |
|                               |  |            | HORAS EXTRAS                       |
|                               |  |            | BENEFICIOS SOCIALES                |
|                               |  |            | ISS                                |
|                               |  |            | TOTAL                              |
|                               |  | 42,004.00  | 42,004.00                          |
|                               |  | 137,797.00 | 137,797.00                         |
|                               |  | 41,223.68  | 41,223.68                          |
|                               |  | 22,413.28  | 22,413.28                          |
|                               |  | 21,750.41  | 21,750.41                          |
|                               |  | 223,179.37 | 223,179.37                         |
|                               |  |            | COSTOS INDIRECTOS                  |
|                               |  |            | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES       |
|                               |  |            | REPUESTOS                          |
|                               |  |            | SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS |
|                               |  |            | DEPRECIACION                       |
|                               |  |            | OTROS COSTOS DE PRODUCCION         |
|                               |  |            | TOTAL COSTOS INDIRECTOS            |
|                               |  |            | 500,242.33                         |

**OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION:** Comprenden todos aquellos costos que no se relacionan directamente con la manufactura, pero contribuyen y forman parte del costo de producción.

Los costos de mano de obra directa y beneficios a empleados se incrementó del 2013 al 2014 por contratación de nuevo personal, para el área operativa, la nómina del 2013 paso de 20 personas a 33, además se incremento el sueldo de todo el personal.

**(19) GANANCIA BRUTA:** Es la diferencia de los ingresos de operaciones continuadas menos los costos y gastos, antes del cálculo de la participación trabajador e impuesto a la renta.

|                                   |         |  |  |  |            |
|-----------------------------------|---------|--|--|--|------------|
| 31/12/2014                        |         |  |  |  |            |
| INGRESOS                          |         |  |  |  |            |
| INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS |         |  |  |  |            |
| POR PRESTACION DE SERVICIOS       | nota 17 |  |  |  | 894,132.31 |
| COSTOS                            |         |  |  |  |            |
| COSTOS DE VENTAS                  | nota 18 |  |  |  | 500,242.33 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS          |         |  |  |  | 393,889.98 |

**(20) GASTOS**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Subtotal B (A + 42 - 52)

|                             |               |  |  |  |            |
|-----------------------------|---------------|--|--|--|------------|
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS    | nota(19 y 20) |  |  |  |            |
| GASTOS                      |               |  |  |  |            |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS      |               |  |  |  | 231,818.82 |
| DEPRECIACION                |               |  |  |  | 20,698.59  |
| CUENTAS INCOBRABLES         |               |  |  |  | 0.00       |
| GASTOS FINANCIEROS          |               |  |  |  | 943.82     |
| TOTAL GASTOS                |               |  |  |  | 253,461.23 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO |               |  |  |  | 140,428.75 |
| 15% TRABAJADORES            |               |  |  |  | 21,064.31  |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS |               |  |  |  | 119,364.44 |

**(21) GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS:** Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta. MC p.105-NIIF PYMES SECC.5, p.5.5

Para el final del periodo 2014 la utilidad neta antes de 15% trabajadores e impuestos asciende a \$140,428.75 dólares americanos. (Véase nota 20)

- (1) la utilidad antes de impuestos e la base para el cálculo de impuesto a la renta después de depurar los ingresos y restar la participación de trabajadores.
- (2) La base imponible para el cálculo de impuesto a la renta si la empresa tiene gastos no deducibles tributariamente, sobre los cuales se pagará el impuesto a la renta.
- (3) El crédito tributario corresponde a las retenciones del impuesto a la renta realizadas por los clientes a favor de la empresa.

| CONCILIACION TRIBUTARIA                |               |
|----------------------------------------|---------------|
| UTILIDAD NETA                          | \$ 140,428.75 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES             | \$ 21,064.31  |
| (1) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS        | \$ 119,364.44 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES                   | \$ 22,293.51  |
| (2) B.I.M.P., RENTA                    | \$ 141,657.95 |
| IMPUESTO A LA RENTA 2014               | \$ 31,164.75  |
| (3) CREDITO TRIBUTARIO                 | \$ 34,434.13  |
| CREDITO TRIBUTARIO PERIODOS ANTERIORES | \$ 11,433.66  |
| RETENCIONES REALIZADAS EN ESTE PERIODO | \$ 17,235.01  |
| IMPUESTA A LA SALIDA DE DIVISAS        | \$ 5,765.46   |
| TOTAL A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE        | (\$ 3,269.38) |

- (23) (-) IMPUESTO A LA RENTA: Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período en operaciones continuadas.

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| UTILIDAD NETA               | \$ 140,428.75 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES  | \$ 21,064.31  |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | \$ 119,364.44 |

- (22) (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES: Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

**(24) GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO**  
**Subtotal H (D+G)** Comprende la ganancia (pérdida) neta del período del total de operaciones  
 continuadas y discontinuadas. NIC 1, p.82-NIF PYMES SECC.5, p.5.5 (véase nota 24)

|                                           |                      |  |
|-------------------------------------------|----------------------|--|
| <b>UTILIDAD NETA</b>                      | <b>\$ 140,428.75</b> |  |
| <b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>         | <b>\$ 21,064.31</b>  |  |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>        | <b>\$ 119,364.44</b> |  |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA 2014</b>           | <b>\$ 31,164.75</b>  |  |
| <b>UTILIDAD ANTES DE RESERVAS</b>         | <b>\$ 88,199.69</b>  |  |
| <b>RESERVAS</b>                           | <b>\$ 88,199.69</b>  |  |
| <b>UTILIDAD A DISTRIBUIR A LOS SOCIOS</b> | <b>\$ 88,199.69</b>  |  |

nota (12)