

[Handwritten signature]

Los ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Beneficios Sociales a Empleados.- La compañía ha oprovisionado los beneficios sociales que por ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

CUENTA		TASA DE DEP. ANUAL	TIEMPO DE VIDA UTIL
Muebles y Enseres, Equipos de Oficina, instalaciones.	10 años	10%	
Vehículos y Maquinario	5 años	20%	
Equipos de Computación	3 años	33%	

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Los desembolsos por mantenimientos y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capitalizados.

repto, en función a los años de vida útil.

Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo).- Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta.

Cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas por el monto facturado. Al rubro de cuentas por cobrar no se ha realizado cálculo del monto de incobrable por cuanto se estima que el 100% de los mismos serán recuperados. La compañía SERLAM maneja una política de crédito de 30, 45 y 60 días para la industria.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- La compañía considera aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 60 días.

Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

El Sistema Contable Actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual.

Normas internacionales de Información Financiera – NIIF-PYMES

Basas de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera – NIIF-PYMES. La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valoración y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales.

Guayaquil: Cdl. Kennedy, Dr. Juan Federico Heinert (Calle 8va Oeste) y Av. San Jorge, Condominio 2001-5 Local A8, Planta Baja.
PBX: (593-4)2280 632
Quito: El Tiempo N39-69, e/El Telégrafo y El Universo, Sector Iñaquito
Planta Baja PBX: (593-2)2920 000 - 2440 938
Email: laboratorio@serlam.com
Web: www.serlam.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INFORMACION GENERAL

Participación de Trabajadores.- La asignación del 15% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2015, es obtenida de la utilidad contable del ejercicio.

Gastos.- Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya recibido el pago, y se registran en el periodo más cercano al que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esto presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF-PYMES

Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la compañía son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. La compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2015.

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Cuenta	Saldo 31-Dic-2014	Ventas	Cobros	Saldo 31-Dic-2015	Cuentas
	33,687.93	218,817.41	217,593.71		34,911.63

Cuenta	Saldo 31-Dic-2014	Ingresos	Egresos	Saldo 31-Dic-2015	Banco Probanco
	250.00	209,055.59	208,996.77		308.82
	250.00	209,055.59	208,996.77		308.82

Al 31 de diciembre 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuenta	Saldo 31-Dic-2014	Ingresos	Egresos	Saldo 31-Dic-2015	Banco Probanco
	250.00	209,055.59	208,996.77		308.82
	250.00	209,055.59	208,996.77		308.82

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por año terminado al 31 de diciembre del 2015, se detallan a continuación:

Concepto	Saldo 31-Dic-2014	Adquisiciones	Vta AF	Saldo 31-Dic-2015	Depreciación Acumulada	Valor Residual
Muebles y Enseres	1,575.00	0.00	0.00	1,575.00	768.81	806.19
Instalaciones	3,641.87	0.00	0.00	3,641.87	1,709.57	642.30
Equipo Oficina	3,560.73	0.00	0.00	3,560.73	1,770.30	1,770.43
Maquinaria	34,398.67	33,073.00	0.00	67,471.67	37,769.36	29,702.21
Equipo de Compu-tación	6,723.27	2,692.98	0.00	9,416.25	6,667.56	2,728.69
Vehículos	27,614.96	2,329.60	0.00	25,285.36	14,793.67	10,991.69
	77,514.50	33,436.58	0.00	110,950.88	44,893.37	46,641.51



Cuenta	Capital	Reserva Legal	Reserva	Utilidad Años Anteriores	Utilidad	Total
Saldo 31-Dic-2014	800.00	0.00	0.00	24,396.77	1,726.99	26,923.76
Absorben Utilidad 2014	0.00	0.00	0.00	1,726.99	-1,726.99	0.00
Utilidad 2015	0.00	0.00	0.00	630.16	630.16	630.16
Saldo 31-Dic-2015	800.00	0.00	0.00	26,123.76	630.16	27,553.92

Está cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

11. PATRIMONIO

CUENTA	VALOR
Desahucio	3,489.74
Subsidio Patronal	9,980.96
Total	13,470.70

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

10. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	VALOR
Aportes IESS	1,819.77
Sueldos por Pagar	3,929.81
Beneficios Sociales	6,239.90
Participación Trabajadores	160.24
Total	12,149.72

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	VALOR
SNI	184.74
Otras Cuentas por Pagar	193.31
Total	378.05

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

8. OTROS PASIVOS CORRIENTES

CUENTA	VALOR
Proveedores Locales	25,258.23
Otras cuentas por Pagar	6,732.48
Total	31,890.71

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

SALDO AC-TUAL	ABONOS	VALOR	CONCESION	VCTO	TOTAL	
					23-abr-14	20-oct-14
CAR20200102959000					16,856.13	1,805.22
						1,805.22

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

6. OBLIGACIONES BANCARIAS

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

CPA Margarita Hidalgo E.
Contadora - Registro No. 32286

NOMBRE	CARGO	FECHA NOMBRAMIENTO	FECHA NOMBRAMIENTO	ABOL 30 del 2019	Enm 31 del 2021
Ing. Nancy María Vizuela Haro	Presidente	Febrero 16 del 2016			
Ing. Fernando Escandon Loayza	Gerente General	Mayo 04 del 2015			

b. El directorio de la empresa SERLAM S.A. está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	%	ACCIONES	ACCIONES	VALOR DE ACCIONES	TOTAL EN DOLARES
Ing. Nancy Vizuela Haro	33.38%	267	1.00	267.00	
Ing. Carlos Tejeda Pazmiño	33.25%	266	1.00	266.00	
Ing. Mauro Intiaggo Legarda	33.38%	267	1.00	267.00	
TOTAL	100.00%	800			800.00

a. La compañía fue constituida el 07 de Febrero del 2001 en Guayaquil-Ecuador, con un capital US\$800.00, cuyos accionistas actualmente son los siguientes: