

QUIMAYIM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015

QUIMAYIM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADAS EN DÓLARES DE E.U.A.**

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

QUIMAYIM CIA. LTDA., fue constituida bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 26 de junio de 2007, con un plazo de duración de cincuenta años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito. El capital suscrito es de US\$ 400,00 y está compuesta por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una.

El objeto social de la compañía es: a) Servicios de análisis físico-químico, en aire, agua, fármacos, muestras biológicas, suelos. b) Área de aplicación en ambiental, alimentos, fármacos, industria y salud. c) Auditoría en industrias químicas para mejorar la calidad de sus productos etc.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Declaración de cumplimiento con la NIIF para PYMES

A partir del 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - (NIIF para las PYMES), de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador y sus posteriores regulaciones a través de las resoluciones No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11 y SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010. La NIIF para Pymes utilizada en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, así como también, incluyen los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

b. Negocio en Marcha

La NIIF para PYMES parte de la hipótesis de negocio en marcha y por lo tanto la Gerencia evalúa la continuidad de las operaciones del ente contable, a menos que se indique todo lo contrario.

QUIMAYIM CIA. LTDA., registra en el año 2015 una utilidad neta de 12.142,38, fue un año de revisión de costos con el objeto de mejorar los resultados.

c. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con 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 valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

d. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

e. Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

f. Activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se deja de reconocer cuando se extingue, se da de baja, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía adquiera pueden ser clasificados de la siguiente manera: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su

vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación, excepto los activos financieros y pasivos financieros que se llevan a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, y que se miden inicialmente al valor razonable de la transacción.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación:

1. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios.

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos periodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía. La provisión se ha calculado sobre todos los rubros integrantes de las cuentas por cobrar, según sea su caso.

Las cuentas comerciales a corto plazo no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado, debido a que los plazos extendidos constituyen una condición normal del negocio que se han podido recuperar en los primeros meses del siguiente periodo.

2. Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos, obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados.

Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de costo promedio. El valor neto de realización es el valor estimado de venta durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y gastos estimados de venta.

La Compañía analiza periódicamente sus inventarios para determinar si la ocurrencia de eventos internos, tales como daño físico, la caducidad, o eventos externos como innovaciones tecnológicas o condiciones del mercado, pudieran haberle causado obsolescencia o deterioro. Cuando se identifican inventarios deteriorados, se disminuye el saldo a su valor neto de realización; al igual que cuando se determinan saldos obsoletos.

g. Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

h. Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad. El tiempo o el monto de esa salida pueden aún ser inciertos. Las provisiones se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

Las provisiones son descontadas al valor presente si se estima que el efecto del descuento es significativo. Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo, se consideran como activos contingentes.

i. Beneficios a los empleados

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

1. Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

2. Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

2.1.1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS)

El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

2.1.2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio)

Con la implementación de la NIIF para PYMES, la Compañía debió reconocer un pasivo por beneficios a empleados, sin embargo no lo hizo debido a que los empleados no son fijos y se espera que mejoren los resultados para contratar más personal, además, las dos únicas personas activas y fijas que laboran para la empresa son socias de la misma.

2.1.3 Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

j. Ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

k. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

l. Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: Comprende el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: Corresponden a las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

m. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera 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 de préstamos recibidos de accionistas la compañía ha realizado contratos de vencimiento a la vista renovados anualmente por lo que dichas partidas se han mantenido clasificados en la porción corriente del pasivo y no han generado el cálculo de intereses.

3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES – NIIF para PYMES

3.1. Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Mediante instructivo complementario No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías el 23 de diciembre del 2009, se estableció que los estados financieros se prepararán y registrarán con sujeción a la NIIF para PYMES, utilizando la última versión vigente traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

3.2. Proceso de adopción por primera vez de las NIIF para PYMES

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2011 y 2010 fueron preparados y presentados originalmente de conformidad con las NEC.

Para propósitos comparativos y por requerimientos de la “Sección 35: TRANSICIÓN A LAS NIIF PARA LAS PYMES”, la Administración de la Compañía procedió a preparar los siguientes estados financieros con a esta norma:

a. Estado de Situación Financiera de Apertura emitido el 1 de enero del 2011: En este estado financiero se incluyó la medición de los efectos de la adopción de la NIIF por primera vez. Excepto por lo señalado en los párrafos 3.4 y 3.5 de esta nota, en la preparación de estos estados financieros se utilizaron las políticas contables detalladas en la “Nota 2: Políticas Contables”

b. Estados financieros comparativos emitidos al 31 de diciembre del 2011: En la preparación de estos estados financieros comparativos se utilizaron las políticas contables señaladas en la “Nota 2 Políticas Contables”

3.3. Procedimientos efectuados durante el proceso de adopción por primera vez.

a. Procedimientos generales

Excepto por lo señalado en los párrafos 3.4 y 3.5, la “Sección 35: TRANSICIÓN A LAS NIIF PARA LAS PYMES”, establece los siguientes procedimientos generales efectuados durante el proceso de adopción por primera vez:

1. Se reconocieron todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento fue requerido por la NIIF.
2. No se reconocieron como activos o pasivos las partidas que la NIIF no lo permite.
3. Se reclasificaron las partidas de conformidad con una clasificación establecida por la NIIF
4. Se aplicó las NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

b. Principales modificaciones

La adopción de la NIIF PARA LAS PYMES en su fase de transición supone realizar las siguientes modificaciones en los estados financieros de la Compañía:

1. Cambios en la presentación de los estados financieros, incluyendo el estado de resultados integrales
2. Cambios en las políticas contables y criterios de medición
3. Corrección de errores contables
4. Incremento significativo de revelaciones en las notas a los estados financieros

3.4. Prohibiciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

En la adopción por primera vez de la NIIF para las PYMES, una entidad no cambiará retroactivamente la contabilidad llevada a cabo según su marco de información financiera anterior para ninguna de las siguientes transacciones:

- a) Baja en cuentas de activos y pasivos financieros
- b) Contabilidad de coberturas
- c) Estimaciones contables
- d) Operaciones discontinuadas
- e) Medición de participaciones no controladoras

3.5. Exenciones en la preparación de los primeros estados financieros

Una entidad podrá utilizar entre otras las siguientes exenciones:

- a. Valor razonable como costo atribuido. Una entidad que adopta por primera vez la NIIF puede optar por medir una partida de propiedades, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.
- b. Revaluación como costo atribuido. Una entidad que adopta por primera vez la NIIF puede optar por utilizar una revaluación según los PCGA anteriores, de una partida de propiedades, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF o en una fecha anterior, como el costo atribuido en la fecha de revaluación.
- c. Impuestos diferidos. No se requiere que una entidad que adopta por primera vez la NIIF reconozca, en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES, activos por impuestos diferidos ni pasivos por impuestos diferidos relacionados con diferencias entre la base fiscal y el importe en libros de cualesquiera activos o pasivos cuyo reconocimiento por impuestos diferidos conlleve un costo o esfuerzo desproporcionado.

3.6. Explicaciones de las principales cuentas susceptibles de análisis para aplicación de NIIFS

Reconocimiento de Activos

Se analizaron las cuentas por cobrar y no se observó deterioro pues la gestión de cobranza ha sido bastante eficaz y el cumplimiento del plazo por parte de los clientes se ha dado dentro de las condiciones normales del negocio.

Por las cuentas por cobrar a la parte relacionada –Rosa Morales actual socia de la compañía se han renovado los contratos a la vista por los préstamos entregados.

Se realizó la medición posterior de los ítems disponibles en el inventario determinando diferencias sumamente inmatrimoniales al determinar el valor menor entre el costo y el VNR.

Reconocimiento de costos financieros

Corresponde al ajuste en base a los créditos que fueron concedidos por terceros para la operación del negocio, los mismos que generan un interés anual del 4%.

Se han venido haciendo renovaciones anuales de los contratos por concepto de los préstamos entregados por los accionistas lo que ha permitido mantener a estas cuentas clasificadas dentro de la porción corriente del pasivo y no generar intereses.

Reconocimiento de beneficios a empleados

Con la implementación de la NIIF para PYMES, la Compañía debió reconocer un pasivo por beneficios a empleados, sin embargo no lo hizo debido a que los 2 empleados no son fijos, los otros dos colaboradores son socios y se espera que mejoren los resultados para contratar más personal.

Reconocimiento de impuestos diferidos

Fueron analizadas por la compañía Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, que generan diferencias temporarias. Al 31 de diciembre del 2013 los

valores de estos activos no fueron significativos y por lo tanto no se registraron en los libros de la compañía.

4. MANTENIMIENTO DE LA NIIF PARA LAS PYMES

El IASB tiene previsto realizar una revisión exhaustiva de la aplicación de la NIIF para las PYMES cuando un espectro amplio de entidades haya publicado estados financieros que cumplan con esta NIIF durante dos años.

Tras la revisión de implementación inicial, el IASB espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES publicando un proyecto de norma recopilatorio cada 3 (tres) años, aproximadamente. Debe destacarse que el citado ciclo de 3 (tres) años es un plan tentativo y no un compromiso en firme.

Se espera que transcurra un periodo de 1 año como mínimo entre la emisión de las modificaciones y la fecha de vigencia de dichas modificaciones.

5. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

1. Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta.
2. Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados.
3. Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros.
4. Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
5. Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. QUIMAYIM CIA. LTDA., mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de pérdidas financieras por los incumplimientos en pagos.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de los fondos de la Compañía de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo.

La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de flujos de efectivo.

La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía.
- Procesos, que son las acciones que interactúan para realizar cada uno de los proyectos.
- Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de la Compañía.
- Infraestructura, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

La Compañía tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control y del directorio, basados en sistemas de reportes internos y externos.

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

ACTIVOS:

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de esta cuenta se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.01.01.01.01	Caja Chica	150.00
	TOTAL	150.00

7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 se encuentran conformadas por las siguientes subcuentas:

ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.01.02.05.01	Clientes	45,530.27
1.01.02.09.01	Provisión Ctas. Incobrables	-104.58
	TOTAL	45,425.69

PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.01.04.03.01	Anticipo Proveedores	51,644.65
	TOTAL	51,644.65

CRÉDITO TRIBUTARIO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.01.05.01.03.01	Ret. Fuente 1%	3,222.96
1.01.05.01.03.02	Ret. Fuente 2%	18
1.01.05.01.03.11	Crédito Trib. IVA	335.53
	TOTAL	3,576.49

OTROS ACTIVOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.01.02.07.05	Valores a Justificar Importac	1,518.19
1.01.02.07.06	Préstamos H.A.	472.00
	TOTAL	1,990.19

8. INVENTARIOS: Esta cuenta arroja los siguientes saldos.

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.01.03.01.01	Equipos de Agua	5,560.05
1.01.03.01.02	Laboratorio	1,418.68
1.01.03.01.03	Procesos	5,536.84
1.01.03.01.04	Microbiologia	14,019.52
1.01.03.01.05	Control de Calidad	4,859.24
	TOTAL	31,394.33

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS Y SOFTWARE - neto

El movimiento de propiedad, planta, equipo y Software es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
1.02.01.06	Muebles y Enseres	8,358.66
1.02.01.07	(-) Dep. Acum. MyEnseres	(3,243.79)
1.02.01.10	Equipos de Computación	4,246.22
1.02.01.11	(-) Dep. Acum. Eq. Computac.	(3,821.60)
1.02.01.17	Software Contable	1,500.00
1.02.01.18	(-) Amortizac. Software	(131.75)
	TOTAL	6,907.74

PASIVOS:

10. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta se encuentra conformada por las siguientes subcuentas cuyos saldos son, como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
2.01.03.01.01	Proveedores Locales	20,174.40
2.01.03.02.01	Proveedores Exterior	2166.66
	TOTAL	22,341.06

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
2.01.07.01.03	Iva en Ventas	500.00
2.01.07.01.04	S.R.I por Pagar	1,280.77
2.01.07.02.01	Impuesto a la Renta por Pagar	3,526.38
	TOTAL	5,307.15

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
2.01.07.04.02	Décimo Tercero por Pagar	129.50
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto por Pagar	467.82
2.01.07.04.09	Sueldos por Pagar	376.13
2.01.07.05.01	15% Participación Trabajadores	2,765.07
		3,738.52

CON EL IESS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
2.01.07.03.01	Aportes al IESS por Pagar	335.66
2.01.07.03.02	Préstamos al IESS	259.23
2.01.07.03.03	Fondos de Reserva	100.86
		695.75

OTROS PASIVOS CORRIENTES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
2.01.09.01.02	Intereses por Pagar	1,442.92
2.01.10.01.01	Anticipo Clientes	11,273.12
2.01.13.01.01	Otros Pasivos	10,442.49
2.01.13.01.03	Préstamo A.B.	2,800.00
2.01.13.01.04	Mtto Vehículos por Pagar	2,616.57
2.01.04.01.01	Sobregiros Bancarios	44,751.39
		73,326.49

11. PATRIMONIO

Capital Social

El capital suscrito es de US\$ 400,00 y está compuesta por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una. El año 2014 se hicieron aportaciones para futuras capitalizaciones en el orden de \$ 46.000, pero en reunión de accionistas según acta del 30 de Noviembre del 2015 los Accionistas deciden que este valor se cierre con la Cuenta Pérdidas Acumuladas por el monto de \$ 46.712,13. El saldo por \$ 712,13 se lo contabiliza contra la cuenta "Utilidades Acumuladas".

Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, un valor equivalente al 5% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que esta alcance por lo menos el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada para absorber pérdidas. Actualmente la reserva de capital es de US\$ 200,00

Resultado del ejercicio

Como producto de la gestión económica de la compañía se obtuvo como resultado una utilidad neta de \$ 12.142,38.

La cuenta de Patrimonio arroja en el Balance al 31 de Diciembre del 2015 los siguientes saldos:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
3.01.01.01	Cap. R.Morales	200.00
3.01.01.02	Cap. M.C. Mejía	200.00
.04.01.01	Reserva Legal	200.00
3.06.06.01	Ganancias Acum.años anteriores	22,937.74
3.07.02.01	Resultados del Ejercicio	12,142.38
	TOTAL	35,680.12

12. INGRESOS:

Los ingresos del 2015 son:

INGRESOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
4.01.01.	Ventas 12%	334,465.11
4.03.06	Ventas Servicios 12%	3,427.85
4.03.07	Ventas Servicios 0%	12.95
	TOTAL	337,905.91

13. COSTOS DE VENTAS: El Costo de Ventas registrado es:

COSTO DE VENTAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
5.01.01.01	Costo de Ventas	241,085.56
	TOTAL	241,085.56

14. GASTOS

Los gastos generados en la operación del negocio durante el período 2015 y que se han clasificado por su naturaleza son los siguientes:

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
6.01.01.01.01	SUELDOS Y SALARIOS-BENEFICIOS SOCIALES-IESS	25,833.24
6.01.01.04.01	HONORARIOS	10,634.52
6.01.01.05.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	1,564.90
6.01.01.06.01	MTO. Y REPARACIONES	5,025.30
6.02.01.01.01	GASTOS GENERALES, VIAJE, ATENCIÓN CLIENTES, TRANSPORTE, IMPUESTOS Y CONTRIB	17,820.71
6.03.03.01.01	AMORTIZACIONES	131.75
6.03.03.01.04	DEPRECIACIONES	37.23
6.05.01.01.01	OTROS GASTOS GENERALES	15,726.60
6.06.01.01.01	GASTOS FINANCIEROS	1,544.24
6.09.01.01.01	INCOBRABLES	68.03
	TOTAL	78,386.52

15.- UTILIDAD NETA: Esta cuenta refleja la siguiente evolución en el año 2015:

UTILIDAD NETA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2015
3.07.02.01	Utilidad antes de Impuestos y Utilidades Empleados	18,433.83
2.01.07.05.01	15% Utilidades Empleados por Pagar	(2,765.07)
2.01.07.02.01	Impuesto a la Renta por Pagar	(3,526.38)
	UTILIDAD NETA:	12,142.38

Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto a la fecha de este informe están abiertas las cuentas para revisión del ejercicio 2015.

15. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de Diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Diciembre/2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.


Ing. Rosa Elvira Morales S.
GERENTE GENERAL


Ing. Rosa Ana Burbano M.
CONTADORA
Reg. No. 17-4256