

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONOMICO 2015, 2014**

**DE LABORATORIOS GUERRERO
MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.**

**C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-794

Informe de los Auditores Independientes

A los señores accionistas de
LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminaron en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.
6. El suscrito no realizó la auditoría del año 2014, los Estados Financieros que constan en los anexos adjuntos por dicho año, se ha considerado solamente para efectos comparativos.

Cuenca, Febrero 26, 2016



CPA Juan Carlos Arias
N° SC-RNAE-794
Cuenca, Ecuador

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	80.322	130.166
Activos Financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	114.586	74.568
Otras cuentas por cobrar	7	0	135.547
Inventarios	8	29.152	10.791
Otros activos corrientes	9	12.531	66.217
Total Activos Corrientes		236.591	417.290
Activos no Corrientes			
Activo Fijo no Depreciable	10	137.020	137.020
Muebles, vehículos y equipos	11	729.650	481.030
Total Activos no Corrientes		866.669	618.050
Total Activos		1.103.260	1.035.339
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Documentos y cuentas por pagar	12	33.092	99.697
Obligaciones corrientes por pagar	13	5.282	4.472
Impuesto a las ganancias	14	22.247	33.947
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	15	48.823	53.057
Total pasivos Corrientes		109.443	191.173
Total pasivos		109.443	191.173
Patrimonio			
Capital Social	16	643.000	643.000
Reserva Legal	16	26.440	18.957
Otras Reservas	16	148	148
Resultados acumulados	17	182.061	2.958
Resultado del Ejercicio		142.168	179.103
Total patrimonio		993.817	844.166
Total pasivo y patrimonio		1.103.260	1.035.339

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ingresos de Actividades Ordinarias	18	960.322	1.133.963
Costos de Ventas	19	(207.991)	(269.479)
Ganancia Bruta		752.331	864.484
Gastos:			
Gastos Operacionales	20	(486.579)	(570.419)
Gastos Financieros	21	(4.525)	(3.284)
Otros Gastos	22	(32.605)	-
		<u>(523.709)</u>	<u>(573.703)</u>
Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias		228.622	290.781
15% Participación trabajadores		(34.293)	(43.617)
Menos: Deducibles especiales		(13.062)	(24.687)
Más: Gastos no deducibles		32.605	-
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a las ganancias corrientes	14	(22.247)	(33.947)
Utilidad a Reinvertir		(42.774)	-
Utilidad del ejercicio		148.851	188.530
5% Reserva Legal	16	(6.683)	(9.426)
Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)		142.168	179.103

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2.015
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	787.519
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(558.897)
Impuesto a la renta pagado	-
Participación de las utilidades	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	228.622
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Efectivo pagado por compra de muebles, vehículos y equipos	-
Efectivo pagado por compra de activos intangibles	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(239.086)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(239.086)
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Efectivo recibido/pagado de terceros	(39.380)
Efectivo neto provisto de las actividades de terceros	(39.380)
Incremento en el efectivo	(49.844)
Efectivo al inicio del año	130.166
Efectivo al final del año	80.322

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.
CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2.015
Utilidad del ejercicio	228.622
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo	
neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación	67.290
Provisión desahucio	
Provisión beneficios sociales	
Provisión para cuentas incobrables	
Provisión participación a trabajadores	34.293
Provisión impuesto a las ganancias	21.177
Cambios en activos y pasivos de operación	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(40.018)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(114.279)
(Incremento) disminución en anticipos proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	(18.360)
(Incremento) disminución en otros activos	132.696
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	(66.606)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(9.324)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	(6.870)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	228.622

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresados en dólares)

	Capital social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	RESERVAS	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	643.000	0	19.105	2.957,67	179.103	844.166
Transferencia ganancia neta del período						
Utilidad del ejercicio		0	7.483	179.103	-179.103	7.483
					142.168	142.168
Saldo al 31 de diciembre de 2015	643.000	0	26.588	182.061	142.168	993.817

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA., fue constituido en la república del Ecuador mediante escritura el 08 de julio del 2009, aprobada con resolución No. SC.DIC.C.09.530 de la Intendencia de Compañías de Cuenca con fecha 16 de septiembre del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil bajo No.602 el 12 de octubre del 2009.

En la Superintendencia de Compañías, el 17 de diciembre del 2010, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de \$ 643.000,00 dividido en 643.000 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, Av. Paucarbamba 2-35 y Miguel Cordero (diagonal al Edificio WORKCENTER).

2. OPERACIONES

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA., tendrá por objeto proveer servicios de diagnóstico complementario en las diferentes ramas de la medicina, tales como; Laboratorio Clínico, Anatomía Patológica, Imagenología, Cardiología, Procedimientos Endoscópicos, Potenciales Evocados. La importación, utilización comercialización y venta de instrumental e insumos relacionados con la profesión médica.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Moneda: Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información: La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta General de Socios.

Periodo Contable: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2015.

4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORIZACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en las cuentas corrientes en entidades del sistema financiero.

Activos Financieros

Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados, b) Otras cuentas por cobrar relacionadas.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por prestación de servicios realizados en el curso normal de la operación del Laboratorio Clínico, se reconocen por el valor real de mercado.

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Estas cuentas se reconocen a valor razonable.

Impuesto a las Ganancias

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio (Prestación de servicios de Laboratorio Clínico), siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. Con su respectivo respaldo físico.

Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** La actividad principal de la empresa: Servicios de Laboratorio Clínico.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

5. EFECTIVO

El saldo en efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Efectivo-Caja	32.087	61.107
Banco del Austro	42.804	14.925
Produbanco	5.431	54.134
	<u>80.322</u>	<u>130.166</u>

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 en el efectivo no existen restricciones para su uso.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de cuentas por cobrar clientes comerciales no relacionados es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Clientes	71.089	71.104
Medilcorp S. A.	-	3.464
Cuentas por Cobrar - MSP	1.833	-
Cuentas por Cobrar - IESS	41.664	-
	<u>114.586</u>	<u>74.568</u>

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los saldos pendientes de cobro por ventas; siendo la política de crédito máximo a 30 días.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no se determinó deterioro porque contractualmente y como posición administrativa se ha indicado que todos los valores facturados se cobrarán.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Otras Cuentas y Documentos Por Cobrar -Socios	-	135.547
	<u>0</u>	<u>135.547</u>

8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los inventarios son como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Inventario de Materia Prima	29.152	10.791
	<u>29.152</u>	<u>10.791</u>

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle de otros activos corrientes, es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Otros Activos Corrientes	-	66.217
Crédito Tributario Retenciones	12.531	-
	<u>12.531</u>	<u>66.217</u>

10. ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Incluye:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Terreno	137.020	137.020
	<u>137.020</u>	<u>137.020</u>

11. MUEBLES, VEHÍCULOS Y EQUIPOS

El detalle de los muebles, vehículos y equipos y su movimiento anual, fue el siguiente:

Diciembre 31 de 2015

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Costo:			
Edificio	344.683	287.199	631.882
Muebles y enseres	2.209	0	2.209
Equipo de Laboratorio	241.110	0	241.110
Equipo de Computación	2.019	0	2.019
Vehículos	209.882	-84.591	125.291
Total costo:	<u>799.903</u>	<u>202.608</u>	<u>1.002.510</u>

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Depreciación acumulada:			
Edificio	-94.788	(17234)	-112.022
Muebles y enseres	-156	(221)	-376
Equipo de Laboratorio	-92.098	(24111)	-116.209
Equipo de Computación	(719)	(666)	(1385)
Vehículos	(131113)	88244	(42868)
Total depreciación:	(318.873)	46.012	(272.861)
Total:	481.030	248.620	729.650

Durante los años 2015 y 2014 no fue necesario reconocer pérdida por deterioro, ya que de acuerdo con revisión efectuada, el valor en libros no excede al valor recuperable.

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los saldos de las cuentas por pagar comerciales, están convenidos como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Importadora Tomebamba	-	31.779
Cuentas y Documentos por pagar/ Proveedores	33.092	67.918
	33.092	99.697

La Compañía considera que los valores razonables de proveedores corresponden a los mismos valores comerciales reflejados contablemente en sus estados financieros, debido a que los proveedores le otorgan a la Compañía plazos dentro de condiciones normales de negocio.

13. OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se detallan como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Servicio de Rentas Internas	2.067	2.495
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	3.215	1.977
	5.282	4.472

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% respectivamente.

La disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publica en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2013, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades dispuso que el Impuesto a la Renta de sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta de la siguiente manera, para el ejercicio económico 2014 será del 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con la actividad productiva así como, para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria nueva y equipo nuevo, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo, entre otros, a los sitios, estructuras de invernaderos, cuartos fríos.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en el que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar soportado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

En el caso de organizaciones del sector financiero popular y solidario sujetas al control de la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria y las asociaciones mutualistas de ahorro y crédito para la vivienda, podrán también destinar el valor de la reinversión a la colocación de créditos productos, tendiendo en consideración para el efecto las siguientes condiciones:

- a. El incremento del monto de estos créditos, de un ejercicio a otro, deberá ser igual o mayor al valor de la reinversión;
- b. El termino productivo excluye aquellos créditos que tiene como objetivo el consumo; y,
- c. Los créditos otorgados deberán considerar un plazo mínimo de 24 meses.

No se considerara como reinversión en créditos productivos cuando se trate de renovación de créditos

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a las reforma introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial o. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, e constituirá en pago definitivo de impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerara como el primero año el primer trienio al periodo fiscal 2013 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deber[la presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir como naufrago, un terremoto, el parecimiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución. Los periodos que estarían sujetos a revisión parte de la autoridad tributaria corresponden a los años 2009 hasta 2014.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	228.622	290.781
15% participación a trabajadores	34.293	43.617
Utilidad después de la participación a trabajadores	194.329	247.164
Más: Gastos no deducibles	32.605	-
Menos: Deducibles especiales	13.062	24.687
Base imponible	213.872	222.477
Base Gravada sin reinversión	160.404	-
Base Gravada para reinversión 20%-Utilidad Gravable	42.774	-
Impuesto Causado-Base sin reinversión	37.641	-
Impuesto Causado-Base para reinversión	5.133	-
Impuesto a las ganancias	42.774	48.945
(-) Anticipo IR	(7.996)	(2.672)
(-) Retenciones IR	(12.531)	(12.326)
	22.247	33.947

15. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

El rubro de obligaciones a corto plazo por beneficios a los trabajadores al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se detalla a continuación:

- (1) De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Participación a trabajadores por pagar	34.293	43.617
Sueldos y beneficios sociales	14530	9440
	48.823	53.057

16. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2015 el capital suscrito asignando de la Compañía según escritura de constitución del 08 de julio del 2009, aprobada con resolución No. SC.DIC.C.09.530 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha 16 de septiembre del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil bajo No.602 el 12 de octubre del mismo año, asciende a US \$ 643000 (seiscientos cuarenta y tres mil dólares), dividido en 643000 participaciones de US \$ 1 cada una, distribuido de la siguiente manera:

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACIÓN %
Leonardo Guerrero Ullauri	257.200	40
Juan Guerrero Maldonado	128.600	20
Sebastián Guerrero Maldonado	128.600	20
Ana Elizabeth Guerrero Maldonado	128.600	20
	643.000	100

Reservas

La ley de compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Al 31 de Diciembre de 2015 dichas reservas ascienden a US \$ 25958,45.

17.RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores, están a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

18.INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios vendidos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Se detallan como sigue:

Años terminados en Diciembre 31.	2.015	2.014
Ingresos 0% Local 1	960.322	929.052
Ingresos 12% Local 1	-	24.623
Utilidad en Venta de Activo Fijo	-	1.711
Ingresos 0% Local 2	-	178.576
	960.322	1.133.963

19. COSTO DE VENTAS

El detalle de los costos de ventas por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

Años terminados en Diciembre 31.	2.015	2.014
Inventario Inicial de Materia Prima	10.791	30.872
Compras Netas de Materia Prima	166.055	249.398
Servicios Laboratorio - Colombia	46.321	-
Servicios Laboratorio - Ecuador	13.974	-
Inventario Final de Materia Prima	(29.152)	(10.791)
	<u>207.991</u>	<u>269.479</u>

20. GASTOS OPERACIONALES

El detalle de los gastos de operación del negocio por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

Años terminados en Diciembre 31.	2.015	2.014
Sueldos y Salarios	141.436	111.160
Beneficios Sociales	15.304	12.558
Aporte a la Seguridad Social	27.298	19.995
Otros Beneficios Empleados	23.851	-
Arrendamientos	4.800	5.041
Mantenimiento y Reparaciones	68.775	90.062
Combustibles y Lubricantes	2.422	12.284
Suministros y Materiales	22.593	11.084
Publicidad y Propaganda	1.570	2.992
Transporte	85	1.395
Servicios Básicos	6.324	9.439
Gastos de Gestión	1.008	1.449
Impuestos y Contribuciones	895	7.194
Gastos de Viaje	2.250	872
IVA Costo y Gasto	35.220	46.001
Depreciación de Activos	67.290	73.447
Honorarios Profesionales	59.100	-
Otros Servicios	6.359	159.490
Otros Bienes	-	5.957
	<u>486.579</u>	<u>570.419</u>

21. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de los gastos financieros por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los siguientes:

Años terminados en Diciembre 31.	2.015	2.014
Comisiones Banco	4.525	3.284
	<u>4.525</u>	<u>3.284</u>

22. OTROS GASTOS

Incluye:

Años terminados en Diciembre 31.	2.015	2.014
Gastos no Deducibles (Reactivos)	31205	-
Gastos no Deducibles (Otros Gastos)	1400	-
	<u>32.605</u>	<u>0</u>

23. SANCIONES

23.1. De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015.

23.2. De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2015.

24. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de nuestro informe (Febrero 26, de 2016), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.