

-
- Asesoría Tributaria, Contable, Financiero
 - Auditoría Peritajes, Declaraciones de Impuesto
 - Reclamos Tributarios y Aduaneros
 - Proyectos Financieros



INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.

**A DICIEMBRE 31 DEL 2015
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR**

Econ. José Bermeo Pacheco

C.P.A Auditor Calificado de Superintendencia de Compañía N° 706

Oficina: Alborada 8va. etapa Mz. 816 V. 7

Teléfono: 2238211

Cel.: 0997851490

Email: joberpa@hotmail.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 2015 DE LA COMPAÑÍA LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1-4
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS	
BALANCE GENERAL.....	5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.....	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	7-8
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO.....	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	10 - 19

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS SOCIOS PARTICIPADORES DE LABORATORIOS ASOCIADOS
ZUMBA S.A. AÑO 2015

1. Se ha procedido a Auditar los Estados Financieros adjunto de la empresa **LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.** al 31 de diciembre del 2015, con los correspondientes Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.
2. Dichos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, ya que es la responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por lo que tiene que diseñar, implementar y mantener el control interno y que esté libre de errores y fraudes de importancia relativa. De igual manera la empresa es la encargada de aplicar políticas contables apropiadas, así como la de efectuar estimaciones contables razonables.
3. La responsabilidad de esta auditoría, consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Normas que requieren el cumplimiento de requisitos éticos y seguridad razonable de que los Estados Financieros estén libres de exposiciones erróneas.
4. Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas selectivas, por lo que los documentos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, por lo que se considera al control interno muy importante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la compañía. de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los Estados Financieros en su conjunto. Esta auditoría proporciona una base para tener una opinión razonable.

5. La opinión razonable así formada, se presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la Situación Financiera de la empresa **LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.**, al 31 de diciembre del 2015, del Resultado de sus Operaciones, de los Cambios en el Patrimonio de los Socios y los Flujos de Efectivo por el año terminado al 2015, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF pymes) y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
6. Sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2015 de la empresa **LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.**, se observa que ha cumplido con la obligación de retener, declarar y pagar, los impuestos de obligación mensual, esto es el Impuesto al Valor Agregado y las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, así como la de emitir certificados de retención, la verificación de las declaraciones mensuales y la verificación de la exactitud de las Retenciones en la Fuente será hecha por los fedatarios del Servicio de Rentas Internas.
7. De acuerdo a la información disponible a la fecha de la presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2015, se debe indicar que de lo observado no han ocurrido hechos relevantes que tengamos que comentar
8. En la opinión de esta auditoría, el Estado de Situación Financiera, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivos, presentan razonablemente la Situación Financiera de **LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.**, al 31 de diciembre de 2015.

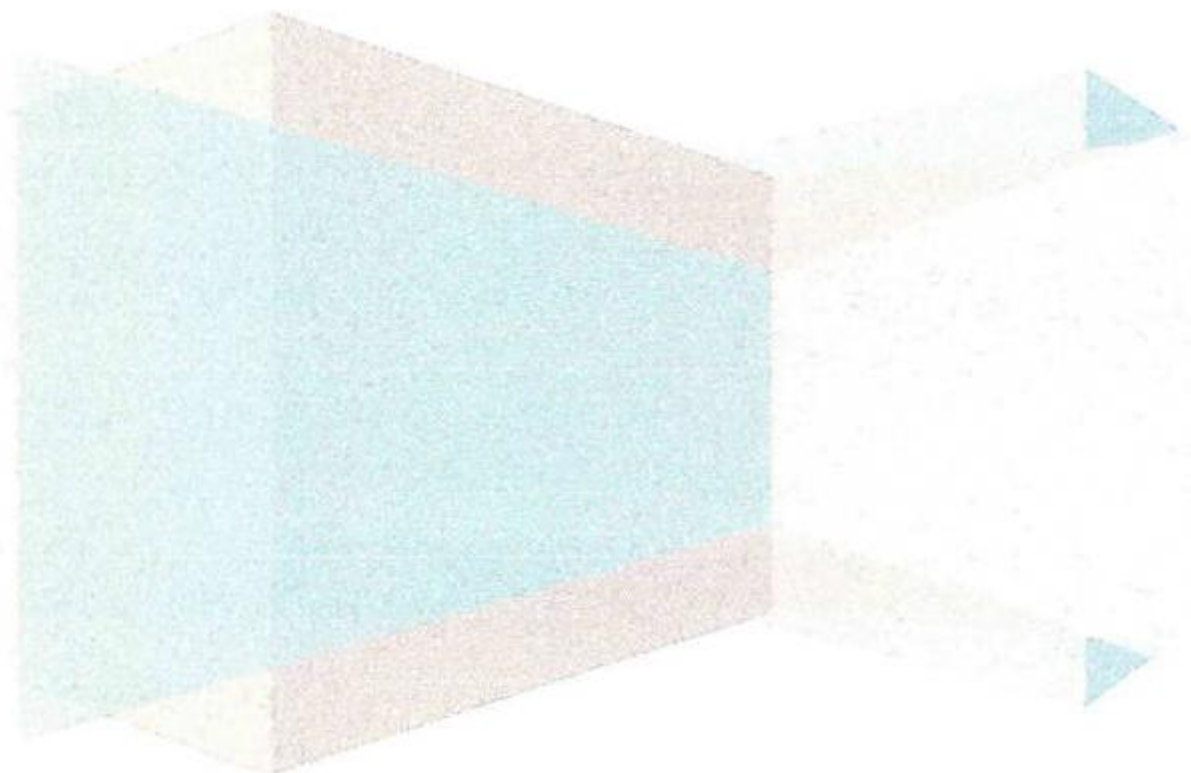


Eco. José Bermeo Pacheco
Guayaquil, Mayo 20 del 2016
REG. No. SCD-RNAE-706
GUAYAQUIL-ECUADOR

LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015





LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en US dólares)

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	36.063,27	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	76.433,72
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	200.030,29	IMPUESTO A LA RENTA	7.268,89
PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCORRIBLES	(18.106,37)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31.762,99
CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)	9.193,56	OTROS PASIVOS CORRIENTES	7.793,26
INVENTARIOS	638.775,38	TOTAL PASIVO CORRIENTE	123.285,76
DETERMINADO ACUMULADO DE INVENTARIO	(7.100,08)		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	838.826,05	PASIVO NO CORRIENTE	
		CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NO CORRIENTES	956.352,58
		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	130.456,44
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.086.809,03
		TOTAL PASIVO	1.210.094,79
ACTIVO NO CORRIENTE		PATRIMONIO	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)	270.877,75	CAPITAL	800,00
ACTIVOS INTANGIBLES	9.500,00	APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS	155.029,20
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR NO CORRIENTES	634.024,80	RESERVAS	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	894.402,55	RESERVA LEGAL	19.554,73
		RESERVA FACULTATIVA	2.800,00
		UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIO ANTERIOR	223.672,62
		RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	738.943,46
		RESULTADO DEL EJERCICIO	2.993,78
		TOTAL DE PATRIMONIO	1.117.199,79
TOTAL ACTIVOS	\$ 1.733.238,58	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1.733.238,58

ING. CARLOS J. ZUMBA CORDERO
REPRESENTANTE LEGAL
LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.

P.A. DANNY MARCO MORA
CONTADOR GENERAL
LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.

LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en US dolares)

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	876.087,37	
(-) COSTO DE VENTAS	(493.516,89)	
GANANCIA BRUTA		382.570,48
(-)GASTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		
<u>GASTOS DE VENTAS</u>		
SUELDOS Y SALARIOS	119.968,54	
BENEFICIOS SOCIALES,	29.833,29	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	24.387,42	
HONORARIOS Y COMISIONES	300,00	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	600,00	
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIAL Y REPUESTOS	4.373,87	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	21.600,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	25.082,98	
SÉGUROS Y REASEGUROS	27.957,25	
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.274,49	
GASTOS DE VIAJE	11.004,20	
GASTOS DE GESTIÓN	6.359,63	
TRANSPORTE	5.562,32	
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	9.234,09	
COMISIONES	662,02	
OTROS	4.124,16	
TOTAL DE GASTOS DE VENTAS	282.324,26	
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	57.852,76	
DEPRECIACIONES	30.319,73	
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	88.172,49	
TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		370.496,75
UTILIDAD ANTES DE 15% DE TRABAJADORES		12.073,73
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		1.811,06
UTILIDAD DESPUÉS DEL 15% DE TRABAJADORES		10.262,67
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		22.777,74
UTILIDAD GRAVABLE		33.040,41
IMPUESTO CAUSADO		7.268,89
UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTO CAUSADO		2.993,78


ING. JORGE ZUMBA CORDOVAREPRESENTANTE LEGAL
LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.
E.P.A. DANNY BARCO MORACONTADOR GENERAL
LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.

LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en US dólares)

Flujos de efectivo por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	52.472,88
Otros Cobros por Actividades de Operación	296.303,44
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(27.945,87)
Otras entradas de efectivo	(356.134,19)
Intereses pagados	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(35.303,74)

Flujos de efectivo por actividades de inversión

(-) Aumento del activo biológico	
(-) Adquisición propiedad planta y equipo	(10.483,36)
(-) Inversiones Financieras	-
(-) Efectivo neto generado (utilizado) en las actividades de inversión	(10.483,36)

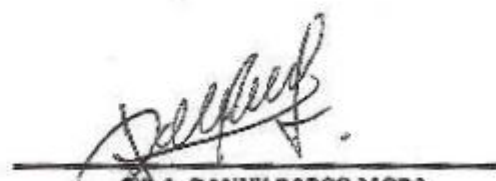
Flujos de efectivo por actividades de financiación

Aumento de Capital	-
Prestamos recibidos	-
Obligaciones por fideicomiso	-
Pago de préstamos	-
Efectivo neto generado en las actividades de financiación	-

(+) INCREMENTO (DISMINUCIÓN) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(45.787,10)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	61.850,37
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	16.063,27



ING. JORGE ZUMBA CORDOVA
 REPRESENTANTE LEGAL
 LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA
 S.A.



C.P.A. DANNY BARCO MORA
 CONTADOR GENERAL
 LABORATORIOS ASOCIADOS
 ZUMBA S.A.



LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en US dolares)

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA / PÉRDIDA antes de 15% Participacion Trabajadores e Impuesto a la Renta	12.073,73
--	-----------

Ajustes por Partidas Distintas al Efectivo	43.128,34
Ajustes por Gastos de Depreciación y Amortización	12.857,89
Cta Incobrable	-
Ajuste por gasto por Impuesto a la Renta	6.889,65
Ajuste por gasto por Participacion Trabajadores	2.404,08
Otros ajustes por partidas distintas a efectivo	20.966,72

Cambios en Activos y Pasivos	(90.505,81)
(-) Variación de cuentas por cobrar clientes	(53.702,16)
(+) Variación de otras cuentas por cobrar	(87.006,67)
(+) Variación de cuentas por pagar locales	-
(-) Variación de Inventarios	(208.067,47)
(-) Variación de cuentas por pagar comerciales	(27.945,87)
(-) Variación de otras obligaciones por pagar	-
(-) Variación de Beneficios a empleados	26.862,65
(-) Variación en otros pagos en actividades de operación	-
(-) Variación en Otros pasivos	259.353,71
(+/-) Variación de Imppto. A la renta	-
(+) Variación de participacion trabajadores	-

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(35.303,74)
---	-------------

ING. JORGE ZUMBA CORDOVA
REPRESENTANTE LEGAL
LABORATORIOS ASOCIADOS

C.P.A. DANNY BARCO MORA
CONTADOR GENERAL
LABORATORIOS ASOCIADOS
ZUMBA S.A.



LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBÁ S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en US dolares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL			RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	APORTE DE SOCIOS PARA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTIL NO DISTRIB. DE EIER. ANT.	RESULTADOS ACUMULADOS DE LAS EIER	GANANCIA NETA DEL PERIODO (UTILIDAD DEL EJERCICIO)	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00	-	155.029,20	13.554,73	2.800,00	223.672,62	718.343,46	2.993,76	1.117.193,79
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	-	155.029,20	13.554,73	2.800,00	213.945,40	493.085,87	9.727,22	888.942,42
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO									
DIVIDENDOS						9.727,22	225.257,59	(6.793,44)	228.251,37
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES									
OTROS CAMBIOS									
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO									

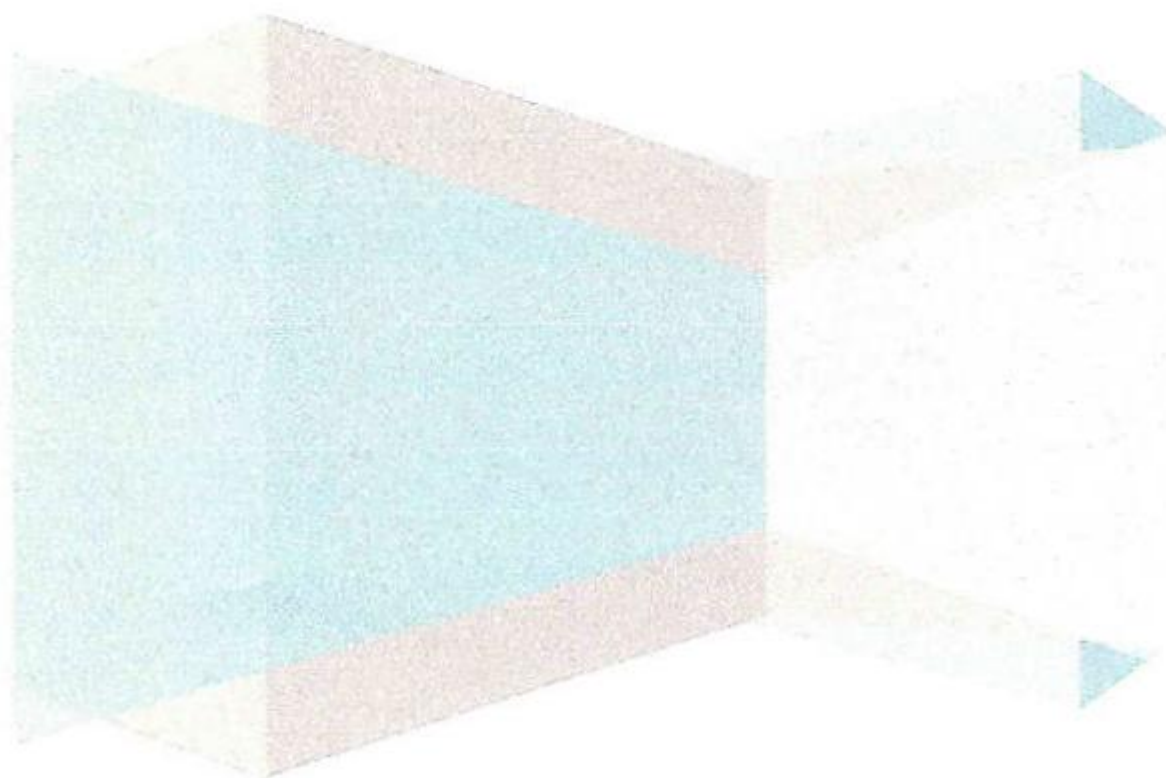
[Firma]
ING. JORGE ZUMBÁ CORDOVA
REPRESENTANTE LEGAL
LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBÁ S.A.

[Firma]
C.P.A. DANNY BARCO MORA
CONTADOR GENERAL
LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBÁ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La empresa **LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.**, se dedica a actividades de la ventas al por mayor y por menor de equipos médicos, así como partes, piezas, reactivos y materiales necesarios para laboratorios. Se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 24 de mayo de 1983 siendo su domicilio tributario Luis Urdaneta y José Mascote No. 1602 Barrio: Orellana.

MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros han sido preparados en dólares de Estados Unidos de Norteamérica como resultado del proceso de la dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados en forma explícita y sin reserva de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF pymes al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de enero del 2015.

Estos Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Empresa al 31 de diciembre del 2015, los Resultados Integrales de las operaciones y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad de la compañía, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados con preparación de peritos evaluadores, utilizando la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan más adelante.

POLÍTICAS CONTABLES

En lo referente a las políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros, según lo indicado en la sección 8: notas a los Estados Financieros de la aplicación de las NIIF para pymes, han sido aplicado de manera uniforme en dichos estados, al 31 de diciembre del 2015.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. ACTIVO CORRIENTE

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Constituye movimientos de efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de caja. Los contratos de cuentas bancarias e inversiones con fondos de la empresa serán registrados bajo la modalidad de firmas individuales o conjuntas, autógrafas o electrónicas, y siempre a nombre de la compañía.

Las conciliaciones bancarias, de las diferentes cuentas de la empresa **LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.**, obligatoriamente serán conciliadas por el Contador General, mes a mes y presentadas a la Gerencia General junto a los Estados Financieros.

Se prohíbe la emisión de cheques en blanco y sin soportes de justificación del gasto o costo.

Todas las operaciones que la empresa ejecuta y sus erogaciones de pago se hacen estrictamente con la emisión de cheques con nominación al beneficiario y cruzados. Son depósitos a la vista y no tienen ningún impedimento para su utilización, y las inversiones de corto plazo que realiza la empresa con las instituciones financieras, vale decir, pólizas de acumulación, inversiones fija a corto plazo y otras inversiones de mediano plazo. Los fondos de Caja Chica se utilizarán de acuerdo con los requerimientos y debidamente autorizados por la Gerencia Financiera. El detalle de estas cuentas se presenta a continuación:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CAJA CHICA	300,00
BANCO BOLIVARIANO (0865001503)	209,27
BANCO DEL PACÍFICO	418,93
BANCO PICHINCHA	15.135,07
TOTAL	16.063,27

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A. en su actividad que es la ventas al por mayor y por menor de equipos médicos, así como partes, piezas, reactivos y materiales necesarios para laboratorios, tiene Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales, así como Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales en el Balance.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES	178.603,06
(-) PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES	(18.106,37)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES	1.198,51
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR	20.208,92
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	181.903,92

3. CRÉDITO TRIBUTARIO

Comprende los valores que la empresa ha pagado por las transacciones que realiza en el momento de las compras, así como el impuesto a la renta a su favor

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	9.193,56
---	-----------------

4. INVENTARIO

La empresa LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A., por la naturaleza del negocio, no tiene inventarios

MERCADERÍA EN TRÁNSITO	4.796,92
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	633.978,46
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIO	(7.100,08)
TOTAL	631.675,30

B. ACTIVOS NO CORRIENTES

1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las instalaciones y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El costo de adquisición incluye su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación. El precio de compra o costo de adquisición es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Las instalaciones y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años.

A continuación se presenta una descripción de las estimaciones de vida útil y porcentajes de depreciación para estos activos:

DETALLE	AÑOS	PORCENTAJE
Equipos de computación	3	33,33%
Vehículos	5	20%
Instalaciones	5 & 10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinarias	10	10%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de instalaciones, equipos y muebles.

Una parte de instalaciones, maquinarias, mobiliario y equipos es retirada al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo fijo (calculada como la diferencia entre los ingresos

por la venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados integrales en el año en que se retira el activo.

La empresa **LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.**, al 31 de diciembre del 2015, detalla las siguientes propiedades:

EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	276.772,92
MAQUINARIA Y EQUIPO	43.728,84
MUEBLES Y ENSERES	6.111,85
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	35.209,67
VEHÍCULOS	97.095,54
TOTAL	458.918,82
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(188.041,09)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	270.877,73

Los Activos han sido depreciados mediante la depreciación de línea recta, según los porcentajes establecidos por el S.R.I. y la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

2. ACTIVOS INTANGIBLES

MARCAS, PATENTES, LICENCIAS Y OTROS SIMILARES	3.500,00
---	----------

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS NO RELACIONADAS

OTRAS RELACIONADAS LOCALES	96.978,31
OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	489.414,99
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL LOCALES	27.631,50
TOTAL	614.024,80

C. PASIVOS CORRIENTES

1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Representan pasivos que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridos. Para la empresa **LABORATORIOS ASOCIADOS ZUMBA S.A.**, al cierre del año 2015, el saldo representa lo que la compañía tiene que pagar a sus acreedores.

Las Cuentas por Pagar Comerciales son registradas a su costo amortizado. Todos los pagos a proveedores son realizados conforme a lo pactado con los acreedores, ya que es un pasivo muy valioso para los efectos del cuidado futuro de las negociaciones. A continuación se detalla los valores que corresponden a esta cuenta:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES

IMPORTADORA BOHORQUEZ C. LTDA.	566,10
CLINICA DEL MÉDICO	18.559,56
VIBAG C.A.	936,44
ING. JORGE ESTRELLA	6.710,97
MEDIBAC - INC. S.A.	924,63
BITRODIAGNOSTICO C. LTDA	360,23
TOTAL	28.057,93

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR

PROVEEDORES DEL EXTERIOR SPINREACT	12.689,39
CONTEC MEDICAL SYSTEM CO. LTDA	1.011,00
TOTAL	13.700,39

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	34.655,40
--	-----------

2. IMPUESTO A LA RENTA

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	7.268,89
---	----------

3. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR SEL EJERCICIO	1.811,06
OBLIGACIONES CON EL IESS	3.089,28
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	26.862,65
TOTAL	31.762,99

4. OTROS PASIVOS CORRIENTES

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	7.790,16
---	----------

D. PASIVO NO CORRIENTE

1. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

SR. JORGE ZUMBA CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	53.597,74
RITA ZAMBRANO CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	3.500,00
ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES	57.097,74
OTRAS RELACIONADAS LOCALES	18.431,04
OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	280.823,81
TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	356.352,59

2. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

JUBILACIÓN PATRONAL	86.664,48
DESAHUCIO	43.791,96
TOTAL	130.456,44

PATRIMONIO

A. CAPITAL SUSCRITO

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los socios para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Socios. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías. El capital suscrito es de \$800,00.

B. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

APORTE DE ACCIONISTA FUTURA CAPITALIZACIÓN	155.029,20
TOTAL	155.029,20

C. RESERVAS

La Cuenta de Reservas será afectada por las provisiones determinadas por ley, así como las que la Junta General de Socios decida crear, debidamente soportado mediante acta de esta junta.

La compañía debe apropiar por lo menos el 5% de utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado, según lo dispone el art. 109 de la ley de compañías. La Reserva Legal no estará disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. El valor de la Reserva Legal en este año es de **\$13.554,73** y Reserva Facultativa es de **\$2.800,00**.

D. RESULTADOS Y UTILIDADES ACUMULADAS

UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	223.672,62
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	2.993,78
TOTAL	226.666,40

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El total de los Ingresos ordinarios y extraordinarios por el ejercicio 2015 representa la suma de **\$876.087,37**

B. COSTOS Y GASTOS DEL PERÍODO

Este rubro corresponde a los costos más los Gastos De Ventas y Administrativos necesarios para la actividad de la empresa, llegan a la suma de **\$864.013,64** que corresponde a las salidas de efectivo.

C. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales, contenidas en el Código del Trabajo, y de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la misma que para este año 2015 no se efectuó ninguna participación al no haber existido utilidad. Es decir que el 15% utilidad para trabajadores es de **\$1.811,06**

D. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo, que para el año 2015 es del 22%, es decir de **\$ 7.268,89**

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2015, la Conciliación Tributaria es como a continuación se detalla:

UTILIDAD ANTES DE 15%	\$ 12.073,73
(-) Participación a Trabajadores	(\$ 1.811,06)
UTILIDAD después del 15%	\$ 10.262,67
(+) Gastos No Deducibles	\$ 22.777,74
Utilidad Gravable	\$33.040,41
22% Impuesto Causado	\$ 7.268,89
Utilidad después de Impuesto Causado / Utilidad del Ejercicio	\$ 25.771,52