

CENBIOCLI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016

CENBIOCLI S.A. es una empresa constituida en el Ecuador el 03 de enero del 2007; la cual está ubicada en la Provincia del Azuay, Cantón Cuenca, Parroquia Huayna Capac, Calle: Av. 10 de Agosto S/N y Francisco Moscoso en el Edificio Torres de Yanuncay. Sus actividades principales son el Servicio de Clínicas de Patología y Diagnostico Realizadas en Laboratorios Independientes.

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y sus valores están presentados en Dólares Americanos, actualmente moneda de nuestro país. Para el desarrollo de las diferentes transacciones que nos han permitido generar los Estados Financieros, se han aplicado las políticas contables establecidas por la empresa en cumplimiento de lo exigido por la NIIF para PYMES.

ESTADOS DE SITUACION FIANCIERA BALANCE GENERAL

1 ACTIVO

111 CORRIENTE – DISPONIBLE

El saldo de esta cuenta \$6.215,56 está conformada de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA		VALOR
1111	Caja		4.040,85
111105	Caja General	4.010,85	
111115	Caja de Mensajeros	30,00	
1112	Bancos		2.174,71
111205	Produbanco Cta. Cte.	2.020,51	
111210	Cta. Ahorros	154,20	
SUMA CORRIENTE			6.215,56

El valor de Caja General es un valor considerable de \$ 4.010.85 ya que se incluyen valores que fueron cobrados en el mes de diciembre y que serán depositados en enero del año siguiente.

12 EXIGIBLE

El saldo de esta cuenta \$ 23.952,07 se integra de la siguiente forma;

CODIGO	CUENTA		VALOR
1211	Cuentas x Cobrar		20.558,67
121105	Clientes	18.549,30	
121115	Otras Cuentas x Cobrar	2.009,37	
1212	Anticipos		3.393,40
121205	Anticipos a Proveedores	1.793,68	
121220	Anticipo de Arriendo Local	1.599,72	
SUMA EXIGIBLE			23.952,07

La cuenta Clientes mantiene un saldo de \$18.549,30 que normalmente forma nuestra cartera mensual es de este valor por las ventas a crédito.

La cuenta Anticipos a Proveedores con un saldo de \$ 1.793,68 mantiene dichos valores ya que se había entregado anticipos para cumplir con adquirir algunos bienes y servicios que requería nuestra empresa y que serán cerrados en el próximo año. Al igual que en la cuenta de Anticipo de Arriendo con un saldo de \$1599.72 que en el año próximo será cancelado y cerrada totalmente dicha cuenta.

15 ACTIVOS FIJOS

152 ACTIVOS FIJO DEPRECIABLE

Esta cuenta tiene un saldo de \$135.603,98 por activos que mantiene la empresa y a los cuales se les a realizados las depreciaciones de acuerdo a cada una de los parámetros para cada activo con tiempo y porcentaje.

CODIGO	CUENTA		VALOR
152	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		
1522	Equipo de Laboratorio		57.228,29
152205	Costos Equipo de Laboratorio	88.502,18	
152210	(Deprec. Acum, Equipo de Laboratorio)	-29.368,33	
1524	Muebles y Enseres Laboratorio		13.466,97
152405	Costos de Muebles y Enseres	19.076,78	
152410	(Deprec. Acum, Muebles y Enseres)	-7.515,37	
1526	Equipo de Oficina		411,12
152605	Costo de Equipo de Oficina	1.102,45	
152610	(Deprec. Acum, Equipos de Oficina)	-691,33	
1528	Equipo de Computación Y Software		497,40
152805	Costo de Equipo de Computación Y Software	4.652,73	
152510	(Deprec.Acum, Equipo de Computación Y Software)	-4.155,33	
1532	Edificio		64.000,20
153205	Costo de Edificios	80.000,00	
153210	(Deprec.Acum, de Edificios)	-15.999,80	
SUMA ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			135.603,98

En este año solamente se adquirió un Equipo de Laboratorio que su a la empresa Frisonex con la factura FC0044002000002684 un Analizador de Electrolitos en el mes de mayo por un valores \$ 3.900,00 y que desde esa fecha se realizo el respectivo calculo para su depreciacion.

2 PASIVOS

211 PASIVOS CORTO PLAZO

2111 PROVEEDORES NACIONAL

El saldo de esta cuenta \$31.269,45 consta de todas y cada una de las Cuentas por Pagar a nuestros proveedores vencidas o por vencer por adquisiciones de los diferentes bienes y servicios adquiridos por la empresa para el cumplimiento de las actividades de la empresa.

CODIGO	CUENTA		VALOR
2111	Proveedores		31.269,45
211105	Proveedores Nacionales	31.269.45	
SUMA PROVEEDORES			31.269,45

Nuestros proveedores nos dan un plazo de 30,60 y 90 días que los cumplimos cabalmente para mantener una relación amigable con todos nuestros proveedores.

2112 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El saldo de Obligaciones Tributarias \$965.76 está conformado por las siguientes cuentas que se detallan a continuación:

CODIGO	CUENTA		VALOR
2112	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		-965.76
211205	Retención Imp. Renta	-457,63	
211210	Retención en la Base del IVA	-169,25	
211215	Impuesto a la Renta x pagar	-338.88	
SUMA OBLIG TRIB.			-965.76

Corresponde a los valores que fueron declarados en el mes de diciembre y que deberán ser cancelados en el mes de enero mediante el formulario 103 y 104 respectivamente, así como del Impuesto a la Renta por Pagar en la declaración del formulario 101 del año 2016 en la Conciliación Tributaria.

2114 OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.

Es saldo de Obligaciones con el I.E.S.S. es de \$ 668.19 por las siguientes cuentas:

CODIGO	CUENTA		VALOR
2114	OBLIGACIONES CON EL IEES		-668,19
211405	9,35% aporte personal IEES	-292,33	
211410	12,15% aporte patronal IEES	-375,86	
SUMA CON I.E.S.S.			-668,19

La cuenta de Obligaciones con el IESS por un saldo de \$ 668,19 son los valores que quedaron pendientes para ser cancelados en el mes de enero por las Planillas Normales y de Ajustes generadas por el mes de diciembre del año 2016.

2116 OBLIGACIONES SOCIALES

El saldo de esta cuenta es por de \$ 6.879,79 que consta de las siguientes cuentas:

CODIGO	CUENTA		VALOR
2116	OBLIGACIONES SOCIALES		-6.879,79
211605	Sueldos y salarios x pagar	-2966,00	
211610	Reserva Decimo Tercer Sueldo	-257,77	
211615	Reserva Decimo Cuarto Sueldo	-747,25	
211620	Reserva de Fondo de Reserva	-257,77	
211625	Participación utilidades empleados	-2.651,00	
SUMA OBLIG. SOCIALES			-6.879,79

La cuenta Obligaciones Sociales se encuentra con un saldo de \$ 6.879,79 en la que se incluye las obligaciones que se tiene con los empleados como son:

- Sueldos para ser cancelados por mes de diciembre los primeros días del mes de enero del año 2017.
- Las provisiones mensuales de Decimo Tercero y Cuarto Sueldo para la cancelación respectiva de acuerdo al mes que corresponde.
- Los Fondos de Reserva que se cancelan mensualmente ya que no se realiza la acumulación de este rubro en ningún caso.
- Participación Utilidades Empleados que se calcularon para ser distribuidas entre los empleados en el mes de abril del 2017 que corresponde al 15% de las utilidades del ejercicio fiscal.

2118 CUENTAS DE SOCIOS

En la cuenta Cuentas de Socios mantiene un saldo de \$9.746,10 es una cuenta en la que constan diferentes aportes que han realizada cada unos de los socios para diversos gastos que se puedan generar en la empresa.

2119 OTRAS CUENTAS X PAGAR

La cuenta Otras Cuentas por Pagar tiene un saldo \$ 29.763,52 que corresponde a los cheques que han sido girados en el año 2016 para la cancelación de cuentas por pagar los proveedores y que todavía no han sido entregados o cobrados, los cuales serán cobrados de acuerdo a las fechas de cada cheque y a los vencimientos que se maneja con cada proveedores.

2120 CUENTAS X PAGAR INSTITUCIONES PUBLICAS

Las Cuentas x Pagar Instituciones Públicas con un saldo \$ 1.283,47 en la cuenta Produbanco Crédito el saldo de \$ 1.090,55 corresponde a la ultima cuota del prestamos que mantenía la empresa y que deberá ser cancelado en el mes de enero del 2017 para poder retirar ya la hipoteca del bien en garantía.

CODIGO	CUENTA		VALOR
2118	CUENTAS DE SOCIOS		-9.746,10
211805	Cuentas de aportes Personales de Socios	-9.746,10	
2119	OTRAS CUENTAS X PAGAR		-29.763,52
211920	Cheques en Circulación	-29.763,52	
2120	CUENTAS X PAGAR INSTITUCIONES PUBLICAS		-1.283,47
212505	Produbanco Crédito	-1.090,55	
212515	Anticipo Clientes	-192,92	
		SUMA	-40793,09

Estas son todas las cuentas que constan en el activo y pasivo en nuestros estados financieros y que están cuadrados debidamente.

3 PATRIMONIO

31 PATRIMONIO NETO

311 Patrimonio Capital Social

CODIGO	CUENTA		VALOR
3111	Capital Social		-62.300,00
311105	Acciones	-2.400,00	
311110	Capital Social Acciones Adquiridas	-59.900,00	
		SUMA PATRIMONIO	-62.300,00

Esta cuenta consta de la subcuenta Acciones \$ 2.400,00 y Capital Social Acciones Adquiridas por \$ 59.900,00 que se encuentran debidamente en cada una de las actas de cambio o aumentos de capital según sea el caso.

312 Aporte Futuras Capitalizaciones

CODIGO	CUENTA		VALOR
3122	Aporte Futuras Capitalizaciones		950,00
312205	Aportación Socios Futura Capitalización	950,00	
		SUMA APORTE	950,00

Este saldo corresponde a valores aportados por los socios para como su nombre lo indica en un futuro aumentar el capital que mantiene la empresa.

333 Reservas

CODIGO	CUENTA		VALOR
3331	RESERVAS		7.378,61
333105	Reserva Legal	2.668,49	
333110	Reserva Facultativa	4.710,12	
SUMA RESERVAS			7.378,61

El saldo de las Reservas que mantiene la empresa en sus Estados Financieros son las que están determinadas legalmente en la Escritura de Constitución.

336 Resultados

CODIGO	CUENTA		VALOR
3360	RESULTADOS		3.212,85
3361	CUENTAS DE RESULTADOS		
336105	Resultado Acumulado Ejercicio Anterior	-5.412,29	
336110	Resultado del Periodo	8.442,81	
336115	Pérdidas Acumuladas del Ejercicio	182,33	
3381	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIFF		-106,22
3382	Resultados Acumulados Aplicación NIFF	-106,22	
			3.106,63

En estas cuentas constan los valores en los que se reflejan el resultado de ejercicio fiscal que se ha obtenido y además los valores que se arrastran desde años anteriores.

ESTADO DE RESULTADOS
INGRESOS

4 INGRESOS
41 Ingresos

411 INGRESOS POR VENTAS

El saldo de la cuenta Ingresos para este periodo es de \$ 251.103,51 la cual está formada de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA		VALOR
4111	VENTAS		258.038,04
411105	Ventas 0%	258.038,04	
4112	DEDUCCIONES		6.934,53
411205	Devoluciones en Ventas	3.564,20	
411210	Descuento en Ventas	3.370,33	
SUMA VENTAS			251.103,51

En la cuenta Ventas 0% representa todas las facturas de ventas que se han generado durante todo el año, al contado y acreditado, valor que consta en el sistema de acuerdo al mayor y sus respectivos reportes de cada declaración mensual.

La cuenta Deducciones está formada por las Devoluciones con un saldo de 3.564,20 que son todas las notas de crédito que se han emitido en este periodo por diversos conceptos. Y la cuenta Descuentos con saldo de \$3.370,33 que se han otorgado a cada uno de los clientes por mutuo acuerdo.

6 GASTOS OPERATIVOS
611 Gastos de Administración y Ventas

CODIGO	CUENTA		VALOR
6111	GASTOS DEL PERSONAL		73.321,16
611105	SUELDOS Y SALARIOS	34.109,33	
611110	HORAS EXTRAS	2.867,17	
611115	DECIMO TERCER SUELDO	3.081,36	
611120	DECIMO CUARTO SUELDO	2.125,00	
611130	HONORARIOS Y SERVICIOS PRESTADOS	16.750,00	
611135	HONORARIOS COMISION % DE EXAMENES	1.840,46	
611140	HONORARIOS SERVICIOS PROFESIONALES	1.582,18	
611155	ATENCIONES DEL PERSONAL	1.403,51	
611160	APORTE PATRONAL	4.541,84	
611165	FONDOS DE RESERVA	3.098,71	
611170	VACACIONES	84,89	
611175	BONO DE ALIMENTACION	1.487,76	
611180	OTRAS REMUNERACIONES	293,27	
611185	OTROS INCENTIVOS E INDEMNIZACIONES	55,68	

6111 Gastos del Personal

Esta cuanta tiene un saldo de \$73.321,16 en la que se suman todos los gastos que representan de Administración y que se detalla cada uno de ellos.

611105 Sueldos y Salarios.- El saldo es de 34.109.33 aquí constan todos los valores que se ha cancelado durante todo el año al personal por concepto Sueldo de acuerdo al Básico que cada tiene por su puesto o cargo y que se encuentran registrado debidamente en el Instituto de Seguridad Social.

611110 Horas Extras.- El saldo para esta cuenta es de \$2.867,17 que se han cancelado a los empleados cuando se ha visto la necesitada de quedarse más tiempo del que consta en cada uno de los contratos por algún caso ocasional.

611115 Décimo Tercer Sueldo.- Se registra en saldo de \$3.081,36 que son las provisiones que realiza la empresa para poder luego realizar el pago total que le corresponde a cada empleado por este concepto, cabe anotar que todos los empleados tiene la solicitud de acumulación de los Decimos Tercero y Cuarto.

611120 Décimo Cuarto Sueldo.- Se presenta un saldo de \$2.125,00 que corresponde de igual manera a las provisiones que se realiza en el Rol General mes a mes para el pago total de este Beneficio a los empleados cuando corresponde.

611130 Honorarios y Servicios Prestados.- El saldo de esta cuenta para este periodo es de \$16.750,00 que son los valores que se han cancelado a diferentes profesiones por sus servicios prestados a la empresa.

611135 Honorarios Comisiones % de Exámenes.- El saldo de esta cuenta es \$1.840.46 y se ingresan todas las comisiones que se puedan generar por Exámenes realizados en los que se haya obtenido una Comisión por parte de algún socio.

611140 Honorarios Servicios Profesionales-MDIR.- El saldo de esta cuenta se encuentra para el final del año 2016 en \$1.582.18 valores que corresponden a los servicios que fueron facturados por nuestros socios, por algún servicio prestado dentro de la empresa.

611155 Atenciones del Personal.- El saldo de esta cuenta es de \$ 1.403,51 en esta cuenta se registran todas las atenciones que se da al personal ya sea por alimentación o algún agasajo para el personal.

611160 Aporte Patronal.- El saldo de esta cuenta esta en \$ 4.541,84 que corresponde a los valores que la empresa ha cancelado al Instituto de Seguridad Social en forma mensual según las planillas generadas.

611165 Fondos de Reserva.- Esta cuenta esta con un saldo de \$3.098,71 que fueron cancelados a los empleados en forma mensual de acuerdo a sus ingresos mediante Rol de Pagos ya que ninguno de ellos ha realizado la Solicitud de Fondos de Reserva.

611170 Vacaciones.- El saldo que presenta esta cuenta al cierre del periodo 2016 es de \$84.89 que es el valor que se encuentra provisionado y pendiente de calcular cuando el empleado se tome las vacaciones respectivas.

611175 Bono de Alimentación.- El saldo es \$1.487,86 este valor se encuentra ya que se ha entregado a cada uno de los empleados para su alimentación o para el mantenimiento requerido según sea el caso.

611180 Otras Remuneraciones.- El saldo de esta cuenta es de \$293,27 que corresponde algún ingreso que se otorgo a los empleados por una labor bien realizada extra o tiempo extra que le pudo hacer tomado por una actividad solicitada.

611185 Otros Incentivos e Indemnizaciones.- Con un saldo de \$ 55,68 por la eficacia al realizar una actividad dentro de la empresa.

612 OTROS GASTOS

El saldo de esta cuenta para el periodo 2016 es de \$156.790,72 que está conformada de la siguiente manera que se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA		VALOR
6112	OTROS GASTOS		156.790,72
611205	SUMINSITROS Y MAT DE LABORATORIO	101.674,12	
611210	SERVICIOS DE EXAMENES EXTERNOS	23.622,18	
611215	SEGUROS Y REASEGUROS	190,27	
611220	SUMINISTROS DE FACTURACION Y PAPELERIA	987,61	
611225	TELFONO FAX Y COMUNICACIONES	1.079,07	
611230	ARRIENDO DEL LOCAL	3.342,50	
611235	ALICUOTA DEL LOCAL	1.377,60	
611240	CORRESPONDENCIA	36,66	
611245	IMPUESTOS MUNICIPALES Y PERMISOS	604,06	
611246	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	170,52	
611255	ENERGIA ELECTRICA	1.667,98	
611260	AGUA	193,77	
611270	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	1.032,35	
611275	MANTENIMIENTO DE LOCAL	197,25	
611280	FLETES TRANSPORTE Y MOVILIZACION	40,41	
611285	PUBLICIDAD Y PROMOCION	915,95	
611300	ATENCIONES GERENCIA ADMINISTRACION	284,61	
611305	DEPRECIACIONES	15.506,80	
611310	GASTOS VARIOS	701,17	
611315	SUMINISTROS DE LIMPIEZA Y CAFETERIA	499,43	
611320	INTERNET	340,87	
611330	RECOLECCION DE RESIDUOS BIOPELIGROSOS	584,15	
611335	GASTOS NAVIDEÑOS	1.706,12	
611360	MULTAS TRIBUTARIAS	35,27	

611205 Suministros y Materiales de Laboratorio.- Esta cuenta se encuentra con un saldo de \$101.674,12 ya que se incluye todas las compras que se realizan de materiales e insumos que se requieren para poder cumplir con las actividades de la empresa.

611210 Servicios de Exámenes Externos.- El saldo que queda para este periodo es de \$23.622,18 aquí le incluye todos los servicios que nos dan Laboratorios cuando nosotros no podemos realizar algún examen solicitado por un cliente.

611215 Seguros y Reaseguros.- El saldo que se obtuvo en este periodo fue de \$ 190,27 por los servicios de seguros de bienes que, mantiene nuestra empresa y local.

611220 Suministros de Facturación y Papelería.- Con un saldo de \$987,61 para el final del periodo, en esta cuenta se incluye toso lo que se requiere en Impresiones de Comprobantes de Ventas y Suministros de Papelería para el buen cumplimiento de las actividades que se requieren dentro del laboratorio.

611225 Teléfono Fax y Comunicaciones.- Esta cuenta tiene un saldo de \$1.079,07 en esta cuenta consta de todos los gastos que se generan mes a mes por los consumos de Telefonía Fija y Móvil que tiene contratada el laboratorio.

611230 Arriendo de Local.- La cuenta esta con un saldo de \$3.342,50 ya que el Laboratorio cuenta con un local arrendado para la Administración del cual se mantiene un contrato vigente que es cancelado debidamente con su factura.

611235 Alícuota del Local.- Esta cuenta tiene un saldo de \$1.377,60 ya que el Laboratorio tiene un local propio al que se debe pagar una alícuota mensual para los diversos gastos que se generan en el edificio Torres de Yanuncay como nos solicita la administración del mismo.

611240 Correspondencia.- El saldo de esta cuenta \$36,66 este gasto se genera cuando debemos enviar algún resultado para un cliente por transportes y son los gastos que se generan para el cumplimiento con el cliente.

6112415 Impuestos Municipales y Permisos.- El saldo es de \$604,06, estos valores se generan por el cabal cumplimiento con entidades del Estado para el correcto funcionamiento del Laboratorio.

611246 IVA que se Carga al Gasto.- Con una saldo de \$170,52 son los valores que se realizan cuando detallamos las compras y el I.V.A. que se genera en la misma.

611255 Energía Eléctrica.- Su saldo al final del periodo es de \$1.667,98, que se va sumando mes a mes por los Consumos que se generan por Consumos de energía eléctrica para los Equipos que tiene la empresa para poder cumplirlas actividades del laboratorio.

611260 Agua.- El saldo de este servicio básico es de \$193,77; que son todos los Consumos mensuales que fueron cancelados por la empresa mediante el Comprobante de Venta respectivo.

611270 Mantenimiento de Equipos.- El saldo de esta cuenta es de \$1.032,35 por servicios prestados por especialistas Profesionales en cuanto a los equipos que mantiene el laboratorio así como los equipos de computación requeridos para las actividades diarias.

611275 Mantenimiento del Local.- El saldo final de esta cuenta es de \$197,25 ; en esta cuenta se incluyen los valores cancelados por diferentes cambios y reformas que se requieran a nuestros locales por cualquier concepto.

611280 Fletes Transporte y Movilización.- Esta cuenta termina con un saldo de \$40.41 por transporte que fueron requeridos para un mejor servicio a los clientes.

611285 Publicidad y Promoción.- El saldo de esta cuenta es de \$915,95 por los diferentes formas que hemos encontrado para publicidad del laboratorio.

611300 Atenciones Gerencia Administración.- El saldo final de esta cuenta se estableció en \$284.61, si se genera cuando parte de la administración acude a las oficinas y se les brinda una atención.

611305 Depreciaciones.- El saldo de esta cuenta es de \$15.506,80 que corresponde a la depreciación anual de los bienes que tiene la empresa de acuerdo al tiempo y los porcentajes correspondientes.

611310 Gastos Varios.- El saldo en este periodo es de \$701,17 en esta cuenta me ingresan todos los valores que no hagan referencia a otra subcuenta para que ha generado un gasto para el laboratorio.

611315 Suministros de Limpieza y Cafetería.- Con un saldo de \$499,43 en esta cuenta se ingresa todo lo referente a la limpieza de las oficinas y laboratorio a si como suministros de cafetería como servilletas, vasos, café, etc.

611320 Internet El saldo de esta cuenta es de \$ 340,87 y se genera por el Consumo mensual del servicio de internet que tenemos contratado para cubrir las necesidades que se presentan mediante este medio de comunicación.

611330 Recolección de Residuos Biopeligrosos.- El saldo de esta cuenta es e \$584.15, este valor es generado ya que nosotros como un Laboratorio Químico generamos los desechos Biopeligrosos y tratamos de reciclar de la mejor manera contratando este servicio de recolección mensual.

611335 Gastos Navideños.- El saldo de esta cuenta es de \$1.706.12, que se general en el mes de diciembre por esta festividad al arreglar la oficina y lo que corresponde al agasajo navideño para los socios y empleados.

611360 Multas Tributarias.- Para el periodo 2016 el saldo de esta cuenta es de \$35.27 que son generadas por las entidades del estado por situación del atraso en un pago obligatorios por ejemplo.

6114 GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de esta cuenta es de \$3.318,28 que se encuentra conformada por las cuentas que detallamos a continuación:

CODIGO	CUENTA		VALOR
61140	GASTOS NO OPERACIONAL		1.891,21
611405	GASTOS BANCARIOS	838,31	
611410	INTERESES LARGO PLAZO	875,44	
611415	SOBREGIRO	111,52	
611420	INTERES	65,94	
66160	OTROS GASTOS		1.427,07
661605	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.427,07	

61140 GASTOS NO OPERACIONALES.- Con un valor de \$1.891.21 al que se suman subcuentas que se han establecido por las actividades realizadas en el Laboratorio.

611405 Gastos Bancarios.- El saldo de esta cuenta es de \$838,31 que se han generado por varios servicios que hemos realizado en el banco como son cobros, mantenimiento y pagos varios que se hayan presentado.

611410 Intereses Largo Plazo.- El saldo de esta cuenta es de \$875,44 y se presenta con este valor ya que como la empresa mantiene un préstamo con una Entidad Financiera con los Intereses por este servicio.

611415 Sobregiros.- El saldo es de \$111.52, este valor se da por sobregiros ocasionales que se dan en nuestra cuenta bancaria y que el banco nos ayuda cubriendo algunos valores momentáneamente hasta nosotros cubrir el sobregiro.

611420 Intereses.- El saldo de esta cuenta es de \$65.94 que son valores que no emite la Entidad Financiera por mantener una cuenta activa en su institución.

66160 OTROS GASTOS.- Con valor de \$1.427,07 al que se suma la subcuenta que se detalla a continuación.

661605 Gastos No Deducibles.- Con saldo final para el periodo de \$ 1.427,07 en esta cuenta se incluyen todos los gastos que se hayan generado en el laboratorio, pero que no tengamos ningún documento que sea válido para el sustento de gasto o que este documento se haya generado a nombre de otro personal.