

CENBIOCLI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017

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 \$1.150,24 está conformada de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA		VALOR
1111	Caja		1.032,17
111105	Caja General	1.002,17	
111115	Caja de Mensajeros	30,00	
1112	Bancos		118,07
111205	Produbanco Cta. Cte.	113,87	
111210	Cta. Ahorros	4,20	
SUMA CORRIENTE			1.150,24

El valor de Caja General es un valor de \$ 1.032.17 es resultado en los que se incluyen valores que fueron cobrados en el mes de diciembre y que serán depositados en enero del año siguiente.

Para bancos representan los valores con los que finalizo el año de las cuentas que mantiene la empresa actualmente.

12 EXIGIBLE

El saldo de esta cuenta \$ 24.457,81 se integra de la siguiente forma;

CODIGO	CUENTA		VALOR
1211	Cuentas x Cobrar		19.174,35
121105	Clientes	19.174,35	
1212	Anticipos		33.546,08
121205	Anticipos a Proveedores	718,48	
121220	Anticipo de Arriendo Local	1.599,72	
121225	Anticipo A Terceros	31.227.88	
1214	Cuentas Empleados		300,00
121410	Prestamos Empleados	300,00	
1216	Impuestos Anticipados		2.665,26
121605	Impuesto a la Renta retenido por Cliente	1.993,70	
121620	Anticipo Impuesto a la Renta	671,56	
SUMA EXIGIBLE			24.457,81

La cuenta Clientes presenta un saldo de \$19.174,35 ya que normalmente forma nuestra cartera mensual, este valor por las ventas a crédito es el que se mantiene aproximadamente en forma mensual.

La cuenta Anticipos se encuentra conformada por Anticipo a Proveedores con un saldo de \$ 718,48 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 \$1.599,72 es un saldo que se mantiene actualmente y que deberá ser cerrado de la mejor forma para el próximo año.

Anticipo a terceros presenta una saldo de \$31227.88.

La cuenta Impuestos Anticipados tiene en saldo de 2665,26 que está conformado por Impuestos a la Renta Retenido por Cliente de 1.993,70 que representa todas las retenciones que nos han emitido nuestros clientes por la prestación del servicio durante todo este periodo. El Anticipo Impuesto a la Renta es lo cancelado a la Instituciones del Estado que corresponde.

15 ACTIVOS FIJOS

152 ACTIVOS FIJO DEPRECIABLE

La cuenta de activos que mantiene la empresa para el final de este periodo presenta un saldo total de 151.360,78 que corresponde a los 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		50.490,50
152205	Costos Equipo de Laboratorio	88.502,18	
152210	(Deprec. Acum, Equipo de Laboratorio)	-38.011,68	
1524	Muebles y Enseres Laboratorio		9.801,34
152405	Costos de Muebles y Enseres	19.076,78	
152410	(Deprec. Acum, Muebles y Enseres)	-9.275,44	
1526	Equipo de Oficina		58,02
152605	Costo de Equipo de Oficina	1.102,45	
152610	(Deprec. Acum, Equipos de Oficina)	-1.044,43	
1528	Equipo de Computación Y Software		-217,24
152805	Costo de Equipo de Computación Y Software	4.795,59	
152510	(Deprec.Acum, Equipo de Computación Y Software)	-5.012,83	
1532	Edificio		60.000,28
153205	Costo de Edificios	80.000,00	
153210	(Deprec.Acum, de Edificios)	-19.999,72	
SUMA ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			120.132,90

En el periodo 2017 la cuenta de Activos Fijos esta con una valor de \$120.132,90 para este año se modificó solamente se adquirió un Equipo de Computación que fue adquirido a la empresa del contribuyente Miguel Redrovan con la factura FC001001000001007 por un CPU, Teclado, Pantalla y Tarjeta en el mes de octubre por un valores \$ 142,86 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 \$33.023,70 consta de todas y cada una de las Cuentas por Pagar a nuestros proveedores vencidas o por vencer por adquisiciones de los diferentes bienes, suministros, materiales y servicios adquiridos por la empresa para el correcto y eficiente cumplimiento de las actividades de la empresa.

CODIGO	CUENTA		VALOR
2111	Proveedores		33.023,70
211105	Proveedores Nacionales	33.023,70	
SUMA PROVEEDORES			33.023,70

La adquisiciones realizadas a nuestros proveedores son canceladas algunas al contado y otros nos conceden un plazo de 30 y 60 días, que tratamos de cumplir cabalmente para mantener una relación amigable con todos nuestros proveedores.

2112 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El saldo de Obligaciones Tributarias \$1.280,61 está conformado por las siguientes cuentas que se detallan a continuación:

CODIGO	CUENTA		VALOR
2112	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		-1.280,61
211205	Retención Imp. Renta	-916,22	
211210	Retención en la Base del IVA	-364,39	
SUMA OBLIG TRIB.			-1.280,61

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.

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

El saldo de Obligaciones con el I.E.S.S. es de \$ 681,20 por las siguientes cuentas:

CODIGO	CUENTA		VALOR
2114	OBLIGACIONES CON EL IESS		-681,20
211405	9,35% aporte personal IESS	-297,95	
211410	12,15% aporte patronal IESS	-383,25	
SUMA CON I.E.S.S.			-668,19

La cuenta de Obligaciones con el IESS queda con un saldo al final del periodo de \$ 681,20 estos valores que resultaron como pendientes para ser cancelados en el mes de enero del 2018 por la generación de las Planillas Normales y de Ajustes que correspondan las los sueldos, salarios y extras de los empleados por el mes de diciembre del año 2017.

2116 OBLIGACIONES SOCIALES

El saldo de esta cuenta es por de \$ 6.841,89 que consta de las siguientes cuentas:

CODIGO	CUENTA		VALOR
2116	OBLIGACIONES SOCIALES		-5.176,29
211605	Sueldos y salarios x pagar	-3.308,39	
211610	Reserva Decimo Tercer Sueldo	-263,08	
211615	Reserva Decimo Cuarto Sueldo	-1.159,75	

211620	Reserva de Fondo de Reserva	-445,07	
SUMA OBLIG. SOCIALES			-5.176,29

La cuenta Obligaciones Sociales termina con un saldo de \$ 5.176,29 en la que se incluye las obligaciones que tiene la empresa para con los empleados como son:

- o Sueldos para ser cancelados por el mes de diciembre los primeros días del mes de enero del año 2017.
- o Los saldos de las provisiones mensuales de Decimo Tercero y Cuarto Sueldo para la cancelación respectiva de acuerdo al mes que corresponde.
- o El valor de los Fondos de Reserva que se cancelan mensualmente ya que no se realiza la acumulación de este rubro en ningún caso.

2118 CUENTAS DE SOCIOS

El saldo final de las Cuentas de Socios que se refleja en los estados financieros de la empresa, es un dinero entregado por cada uno de los socios y que será devuelto en un periodo todavía no fijado pero que deberá ser devuelto a los socios paulatinamente.

CODIGO	CUENTA		VALOR
2118	Cuentas de Socios		9.746,10
211805	Cuenta de Aportes Personales a Socios	9.746,10	

El saldo de \$9.746,10 por aportes que han realizada cada unos de los socios para cubrir diversos gastos que se puedan generar en la empresa.

2119 OTRAS CUENTAS X PAGAR

La cuenta Otras Cuentas por Pagar tiene un saldo final para este periodo es de \$ 16.141,72

CODIGO	CUENTA		VALOR
2119	Otras Cuentas por <u>Pagar</u>		16.141,72
211920	Cheques en Circulación	16.141,72	

Corresponde a los cheques que han sido girados en el año 2017 para la cancelación de cuentas por pagar los proveedores y que hasta la fecha 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 proveedor.

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, como consta en las Escrituras que la empresa mantiene.

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		-13.451,13
3361	CUENTAS DE RESULTADOS		
336105	Resultado Acumulado Ejercicio Anterior	-13.633,46	
336115	Pérdidas Acumuladas del Ejercicio	182,33	
3381	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIFF		106,22
3382	Resultados Acumulados Aplicación NIFF	106,22	

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		-268.450,34
411105	Ventas 0%	-268.450,34	
4112	DEDUCCIONES		5.482,68
411205	Devoluciones en Ventas	3.432,88	
411210	Descuento en Ventas	2.049,80	
SUMA VENTAS			-262.967,66

En la cuenta Ventas 0% el saldo de \$268.450,34 constituye todas las facturas de ventas que se han generado durante todo el año por los servicios realizados para nuestros clientes, al contado y acredito, 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 3.432,88 son todas las notas de crédito que se han emitido en este periodo por diversos conceptos. Y la cuenta Descuentos con un saldo de \$2.049,80 que se han otorgado a clientes que han sido debidamente autorizadas.

43 OTROS INGRESOS

4311 Otros

CODIGO	CUENTA		VALOR
4311	Otros		314.33
411110	Otros Ingresos	314.33	

La Cuenta Otros Ingresos termino con un saldo de \$ 314.33 en el periodo 2017

6 GASTOS OPERATIVOS

611 Gastos de Administración y Ventas

El saldo de esta cuenta es de \$235.598,74 que está distribuida como se detalla a continuación:

6111 Gastos del Personal

Esta cuenta tiene un saldo de \$91.002,51 en la que se suman todos los gastos que se encuentra relacionales con los gastos al personal y que se detalla cada uno a continuación:

CODIGO	CUENTA		VALOR
---------------	---------------	--	--------------

6111	GASTOS DEL PERSONAL		91.002,51
611105	SUELDOS Y SALARIOS	35.131,55	
611110	HORAS EXTRAS	2.539,16	
611115	DECIMO TERCER SUeldo	3.140,91	
611120	DECIMO CUARTO SUeldo	2.250,00	
611125	UNIFORMES	272,50	
611130	HONORARIOS Y SERVICIOS PRESTADOS	11.208,31	
611135	HONORARIOS COMISION % DE EXAMENES	18.394,33	
611140	HONORARIOS SERVICIOS PROFESIONALES	5.544,87	
611150	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO	299,40	
611155	ATENCIONES DEL PERSONAL	1.963,66	
611160	APORTE PATRONAL	4.685,55	
611165	FONDOS DE RESERVA	3.140,79	
611175	BONO DE CUMPLIMIENTO	1.980,00	
611180	OTRAS REMUNERACIONES	-0,22	
611185	OTROS INCENTIVOS E INDEMNIZACIONES	51,70	
611195	BONO NAVIDEÑO	400,00	

611105 Sueldos y Salarios.- El saldo es de 35.131,55 aquí se encuentra sumados todos los valores que se han sido cancelados durante todo el año al personal como remuneración por concepto Sueldo determinado para cada uno tiene de acuerdo 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 \$2.539,16 y que todo se encuentra cancelado por el tiempo extra trabajado por parte de cada uno de los trabajadores cuando se ha previsto la necesidad con solicitud del empleador y aceptación del empleado de una forma propicia.

611115 Décimo Tercer Sueldo.- Se registra en saldo final de \$3.140,91 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 \$2.250,00 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.

611125 Uniformes.- El saldo de \$272.50 que se presenta como saldo final para el periodo 2017 corresponde a los uniformes entregados a cada uno de los empleados.

611130 Honorarios y Servicios Prestados.- El saldo de esta cuenta para este periodo es de \$11.208,31 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 \$18.394,33 se ingresan todas los gastos generados por Exámenes Externos que se realizan a los clientes de cada uno de los socios como un servicio prestado por nuestra empresa.

611140 Honorarios Servicios Profesionales-MDIR.- El saldo de esta cuenta se encuentra para el final del año 2017 en \$5.544,87 valores que corresponden a los servicios que fueron facturados por nuestros socios, por algún servicio prestado dentro de la empresa para la cual se tiene la factura respectiva.

611150 Capacitación y Entrenamiento.- Se obtuvo un saldo de \$299.40 que fue por capacitación realizada por parte de la Empresa del Sistema Contable a nuestra contadora.

611155 Atenciones del Personal.- El saldo de esta cuenta es de \$ 1963,66 en esta cuenta se registran todas las atenciones que se da al personal ya sea por alimentación o algún agasajo durante el año.

611160 Aporte Patronal.- El saldo de esta cuenta esta en \$ 4.685,55 que corresponde a los valores que la empresa ha cancelado al Instituto de Seguridad Social en forma mensual según las planillas generadas por aportes de cada uno de sus empleados.

611165 Fondos de Reserva.- Esta cuenta esta con un saldo de \$3.140,79 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 y el saldo que se refleja en el mes de diciembre será cancelado en el mes de enero del próximo año.

611175 Bono de Cumplimiento.- Esta cuenta tiene un saldo como resultado de \$1980,00 que son valores que se entregaron a los empleados por su conducta y varias actividades que los hicieron merecedores de dichos incentivos.

611180 Otras Remuneraciones.- El saldo de esta cuenta se presenta ya que fue utilizada durante este periodo para el cuadro de la cuenta solo por centavos y que no fue cerrada en forma correcta el saldo es de -0.22 para el próximo año se revisara y se realizara la corrección necesaria.

611180 Otros Incentivos e Indemnizaciones.- El saldo es de \$51.70 que fue entregado a un empleado como a portable por ayudar por acuerdo de las partes, por cumplimiento de sus actividades ejecutivas

611195 Bono Navideño.- El saldo que presenta esta cuenta al cierre del periodo 2017 es de \$400,00 que es el valor que se encuentra por decisión de la Directiva de la empresa fue entregado a los empleados como bono en el mes de diciembre.

6112 OTROS GASTOS

El saldo de esta cuenta para el periodo 2017 es de \$143.945,19 por todos los gastos que se han presentado para el cumplimiento de las actividades de la empresa y que está conformada de la siguiente manera que se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA		VALOR
--------	--------	--	-------

6112	OTROS GASTOS		143.945,19
611205	SUMINISTROS Y MAT DE LABORATORIO	63.176,26	
611210	SERVICIOS DE EXAMENES EXTERNOS	27.354,61	
611220	SUMINISTROS DE FACTURACION Y PAPELERIA	1.265,29	
611225	TELFONO FAX Y COMUNICACIONES	917,66	
611230	ARRIENDO DEL LOCAL	3.291,65	
611235	ALICUOTA DEL LOCAL	2.046,40	
611240	CORRESPONDENCIA	163,64	
611245	IMPUESTOS MUNICIPALES Y PERMISOS	700,66	
611246	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	14.852,93	
611255	ENERGIA ELECTRICA	1.809,27	
611260	AGUA	238,33	
611265	GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION	133,59	
611270	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	1.526,03	
611275	MANTENIMIENTO DE LOCAL	3.566,85	
611280	FLETES TRANSPORTE Y MOVILIZACION	54,45	
611285	PUBLICIDAD Y PROMOCION	953,99	
611290	APORTE A LA SUPER DE CIAS	128,29	
611300	ATENCIONES GERENCIA ADMINISTRACION	502,87	
611305	DEPRECIACIONES	15.613,94	
611310	GASTOS VARIOS	421,37	
611315	SUMINISTROS DE LIMPIEZA Y CAFETERIA	17.712,77	
611320	INTERNET	262,81	
611330	RECOLECCION DE RESIDUOS BIOPELIGROSOS	425,96	
611335	GASTOS NAVIDEÑOS	1.995,51	
611340	MANTENIMIENTO MOTOS	564,28	
611365	GASTOS LEGALES	255,90	
611370	INTERESES POR MORA TRIBUTARIA	9,88	

611205 Suministros y Materiales de Laboratorio.- Esta cuenta se encuentra con un saldo de \$63.176,26 porque aquí se encuentran todas las compras que se realizan de materiales, reactivos 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 \$27.354,61 aquí le incluye todos los servicios que nos dan Laboratorios cuando nosotros no podemos realizar algún examen solicitado por un cliente.

611220 Suministros de Facturación y Papelería.- Con un saldo de \$1.265,29 termina este 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 \$917,66 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 \$3.291,65 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 \$2.046,40 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 \$163.64 este gasto se genera cuando debemos enviar algún resultado para un cliente por transportes y son los gastos que se generan para el cumplimiento del servicio a los clientes.

6112415 Impuestos Municipales y Permisos.- El saldo es de \$700,66, estos valores se generan por el cabal cumplimiento con entidades del Estado para el correcto funcionamiento del Laboratorio en forma anual.

611246 IVA que se Carga al Gasto.- El saldo al final del periodo es de \$14.852,93 estos valores son los que se producen por la compra de bienes y la prestación de servicios cuando se emite la factura respectiva.

611255 Energía Eléctrica.- Su saldo al final del periodo es de \$1.809,27, que se va sumando mes a mes al generarse por Consumos de energía eléctrica para los Equipos y local que tiene la empresa para poder cumplirlas actividades del laboratorio.

611260 Agua.- El saldo de este servicio básico es de \$238,33; que son todos los Consumos mensuales que fueron cancelados por la empresa mediante el Comprobante de Venta respectivo.

611265 GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION.- Este gasto tiene un saldo de \$133,59 al final del periodo 2017 por gastos de combustible y taxi que se ha requerido para el cumplimiento de distintas gestiones administrativas.

611270 Mantenimiento de Equipos.- El saldo de esta cuenta es de \$1.526,03 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 \$3.566,85; en esta cuenta se incluyen los valores cancelados por diferentes cambios y reformas que fueron necesarias para la presentación y cumplimiento de ciertos requerimientos para obtener los permisos necesarios para el eficaz cumplimiento de servicios

611280 Fletes Transporte y Movilización.- Esta cuenta termina con un saldo de \$54.45 por transporte y movilización que fueron requeridos para diferentes gestiones a cumplir dentro de la empresa.

611285 Publicidad y Promoción.- El saldo de esta cuenta es de \$953,99 por los diferentes formas que hemos encontrado para publicidad del laboratorio es así como este año actualizamos nuestra página web y nos incluimos en las páginas amarillas en forma virtual y actualizamos nuestro logotipo.

611290 Aporte a la Super Cias.- El saldo de esta cuenta para este periodo es de \$128,29 que fue la contribución solicitada por la Súper Intendencia de Compañías a la empresa.

611300 Atenciones Gerencia Administración.- El saldo final de esta cuenta se estableció en \$502,87, se genera cuando por parte de la administración acude a las oficinas y se les brinda una atención o se les entrega algún presenta a las socias.

611305 Depreciaciones.- El saldo de esta cuenta es de \$15.613,94 que corresponde a la suma de la depreciación anual de los bienes que mantiene la empresa de acuerdo al tiempo y los porcentajes correspondientes.

611310 Gastos Varios.- El saldo en este periodo es de \$421,37 en esta cuenta se ingresan todos los valores que no se dé relación alguna con otra subcuenta y que ha generado un gasto para el laboratorio.

611315 Suministros de Limpieza y Cafetería.- Con un saldo de \$1.712,77 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 \$ 262,81 que se genera por el Consumo mensual del servicio contratado de internet para cumplir con las necesidades que se presentan mediante este medio de comunicación.

611330 Recolección de Residuos Biopeligrosos.- El saldo de esta cuenta es e \$425,96, 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 por lo cual nos emiten una factura.

611335 Gastos Navideños.- El saldo de esta cuenta es de \$1.995,51; que se originan en el mes de diciembre por esta festividad al arreglar la oficina y todo lo que corresponde al agasajo navideño para los socios y empleados.

611340 Mantenimiento de Motos.- En este año el saldo es de \$564.28 por una mantenimiento realizado a las motos de los mensajeros para el correcto cumplimiento de sus actividades.

611370 Intereses por Mora Tributaria.- Para el periodo 2017 el saldo de esta cuenta es de \$9,88 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 \$651,04 que se encuentra conformada por las cuentas que detallamos a continuación:

CODIGO	CUENTA		VALOR
61140	GASTOS NO OPERACIONAL		553,15
611405	GASTOS BANCARIOS	92,87	
611410	INTERESES LARGO PLAZO	6,06	
611415	SOBREGIRO OCACIONAL	12,40	
611420	INTERES BANCARIOS	12,07	
611425	COMISIONES BANCARIAS	286.96	
611430	INTERESES POR MORA	6,25	
66160	OTROS GASTOS		97,89
661605	GASTOS NO DEDUCIBLES	97,89	

61140 GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de esta cuenta es de \$553,15 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 \$92,87 que se han generado por varios servicios que hemos realizado en el banco como son cobros, mantenimiento y pagos varios que se hayan presentado mensualmente.

611410 Intereses Largo Plazo.- El saldo de esta cuenta es de \$6,06 que suma este valor ya que como la empresa tuvo hasta el mes de enero por un préstamo con una Entidad Financiera con los Intereses por este servicio.

611415 Sobregiro Ocasional.- El saldo es de \$12,40 este valor se da como su nombre lo dice 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 presentado.

611420 Intereses Bancarios.- El saldo de esta cuenta es de \$12,07 que son valores que no emite la Entidad Financiera por mantener una cuenta activa en su institución.}

611425 Comisión Bancaria.- Para final de este periodo tenemos un saldo de \$286,96 por comisiones cobradas por las Instituciones Financieras por los servicios prestados.

611430 Interés por Mora.- El saldo de esta cuenta es de 6,25 por este periodo y que se conciben por interés cobrados por instituciones financieras.

66160 OTROS GASTOS

Con valor de \$97,89 que se refleja por gastos que se presentan en la empresa pero al que no se nos ha podido entregar documento alguno de sustento de este gasto.

661605 Gastos No Deducibles.- Con saldo final para el periodo de \$ 97,89 en esta cuenta se incluyen todos los gastos que se hayan generado en el laboratorio, pero que no tenemos

ningún documento que sea válido para el sustento de gasto o que este documento se haya generado a nombre de otro persona.