

CENBIOCLI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018

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 \$7752.67 está conformada de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA		VALOR
1111	Caja		2.287,53
111105	Caja General	2.087,53	
111110	Caja Chica	100,00	
111115	Caja de Mensajeros	100,00	
1112	Bancos		5.465,14
111205	Produbanco Cta. Cte.	5.217,84	
111210	Cta. Ahorros	247,30	
SUMA CORRIENTE			7.752,67

El valor de Caja General es un valor de \$ 2.087,53 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.

La Caja Chica y la Caja de Mensajeros consta cada una con un valor de \$100,00 de saldo que es el valor que se maneja para poder realizar las actividades inherentes a la Caja Chica

que son para gastos pequeños que se pudieran presentar y la Caja de Mensajeros para que cada uno de ellos puedan realizar y entregar sueltos cuando lo ameriten.

Para la cuenta de Bancos que representan un saldo de \$5.465,14 estos valores con los que finalizo el año de las cuentas que mantiene la empresa actualmente en su cuentas corriente y de ahorros respectivamente.

12 EXIGIBLE

El saldo de esta cuenta \$ 21.026,22 se integra de la siguiente forma;

CODIGO	CUENTA		VALOR
1211	Cuentas x Cobrar		17.472,97
121105	Clientes	17.472,97	
1212	Anticipos		1.983,18
121205	Anticipos a Proveedores	383,46	
121220	Anticipo de Arriendo Local	1.599,72	
1216	Impuestos Anticipados		1.570,07
121605	Impuesto a la Renta retenido por Cliente	1.570,07	
SUMA EXIGIBLE			21.026,22

La cuenta Clientes presenta un saldo de \$17.472,97 ya que normalmente forma nuestra cartera mensual de aproximadamente dicho valor, este valor por las ventas a crédito que no son más de 30 días como máximo para las cancelaciones respectivas.

La cuenta Anticipos se encuentra conformada por Anticipo a Proveedores con un saldo de \$ 383,46 mantiene dichos valores ya que se había entregado anticipos para cumplir con adquirir algunos bienes y servicios que requería nuestra empresa y que serán algunos de ellos 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 por garantía de arriendo y que deberá ser cerrados cuando se cumpla con cambio de local.

La cuenta Impuestos Anticipados tiene en saldo de 1.570,07 que está conformado por Impuestos a la Renta Retenido por Cliente del mismo valor, que representa todas las retenciones que nos han emitido nuestros clientes por la prestación del servicio durante todo este periodo.

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 118.349,76 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		48.312,04
152205	Costos Equipo de Laboratorio	86.323,72	
152210	(Deprec. Acum, Equipo de Laboratorio)	-38.011,68	
1524	Muebles y Enseres Laboratorio		9.743,58
152405	Costos de Muebles y Enseres	19.567,85	
152410	(Deprec. Acum, Muebles y Enseres)	-9.824,27	
1526	Equipo de Oficina		23,87
152605	Costo de Equipo de Oficina	1.102,45	
152610	(Deprec. Acum, Equipos de Oficina)	-1.078,58	
1528	Equipo de Computación Y Software		269,99
152805	Costo de Equipo de Computación Y Software	4.652,73	
152510	(Deprec.Acum, Equipo de Computación Y Software)	-4.382,74	
1532	Edificio		60.000,28
153205	Costo de Edificios	80.000,00	
153210	(Deprec.Acum, de Edificios)	-19.999,72	
SUMA ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			118.349,76

En el periodo 2018 la cuenta de Activos Fijos esta con una valor de \$118.349,76 para este año se modificó solamente se adquirió un Microscopio en Recor Dental con Factura N°001003000027424 con fecha 11 de noviembre y un Refrigerador en Comercial Q.A. con Factura N°001001000010962 con fecha 29 de diciembre que serán depreciados para el próximo año como es su derecho.

2 PASIVOS

211 PASIVOS CORTO PLAZO

2111 PROVEEDORES NACIONAL

El saldo de esta cuenta \$31.012,78 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.

Adicional a esto en la Cuenta por Pagar SEBIOCLI corresponde a una deuda que será cancelada en forma de cuotas por \$500 de porfa mensual hasta terminar dicha deuda.

CODIGO	CUENTA		VALOR
2111	Proveedores		36.012,78
211105	Proveedores Nacionales	31.012,78	
211115	Cuentas por Pagar SEBIOCLI	5.000,00	
SUMA PROVEEDORES			36.012,78

Las 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 \$1.315,54 está conformado por las siguientes cuentas que se detallan a continuación:

CODIGO	CUENTA		VALOR
2112	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		-1.315,54
211205	Retención Imp. Renta	-1.000,55	
211210	Retención en la Base del IVA	-314,99	
SUMA OBLIG TRIB.			-1.315,54

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.

Es saldo de Obligaciones con el I.E.S.S. es de \$ 791,90 por las siguientes cuentas:

CODIGO	CUENTA		VALOR
2114	OBLIGACIONES CON EL IESE		-791,90
211405	9,35% aporte personal IESE	-278,33	
211410	12,15% aporte patronal IESE	-377,68	
211415	17.60% Aporte Patronal -G	-135,89	
SUMA CON I.E.S.S.			-791,90

La cuenta de Obligaciones con el IESE queda con un saldo al final del periodo de \$ 791,90 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 2018.

2116 OBLIGACIONES SOCIALES

El saldo de esta cuenta es por de \$ 5.935,92 que consta de las siguientes cuentas:

CODIGO	CUENTA		VALOR
2116	OBLIGACIONES SOCIALES		-5.935,32
211605	Sueldos y salarios x pagar	-3.520,59	
211610	Reserva Decimo Tercer Sueldo	-359,83	
211615	Reserva Decimo Cuarto Sueldo	-1.530,84	
211620	Reserva de Fondo de Reserva	-524,66	
SUMA OBLIG. SOCIALES			-5.935,32

La cuenta Obligaciones Sociales termina con un saldo de \$ 5.935,32 en la que se incluye las obligaciones que tiene la empresa para con los empleados como son:

- Sueldos para ser cancelados por el mes de diciembre los primeros días del mes de enero del año 2018.
- Los saldos de las provisiones mensuales de Decimo Tercero y Cuarto Sueldo para la cancelación respectiva de acuerdo al mes que corresponde.
- 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 del Fondo de Terceros que se refleja en los estados financieros de la empresa, es un dinero entregado por multa generada y que será cerrada paulatinamente.

CODIGO	CUENTA		VALOR
2118	Cuentas de Socios		-45.80
211825	Fondos de Terceros	-45,80	

2120 CUENTAS X PAGAR INSTITUCIONES PUBLICAS

La cuenta x Pagar Instituciones Públicas, que son obligaciones financieras con un saldo de \$-15.693,90 que la empresa ha adquirido en este periodo 2018 con las cuentas que se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA		VALOR
2120	Cuentas por Pagar Instituciones Publicas		-15.693,90
212505	Produbanco Crédito	-15.364,92	
212520	Tarjeta de Crédito- Produbanco	-328,98	

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		13.986,05
333105	Reserva Legal	6.339,29	
333110	Reserva Facultativa	7.646,76	
SUMA RESERVAS			13.986,05

El saldo de las Reservas que mantiene la empresa en sus Estados Financieros son las que están determinadas legalmente en la Escritura de Constitución con porcentajes establecidos en el acta de la Junta General del periodo inmediato pasado.

336 Resultados

CODIGO	CUENTA		VALOR
3360	RESULTADOS		-13.986,05
3361	CUENTAS DE RESULTADOS		
336105	Resultado Acumulado Ejercicio Anterior	-13.153,62	
336110	Resultado del Periodo	-71,35	
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.

6111 Gastos del Personal

Esta cuenta tiene un saldo de \$76.412,25 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		76.412,25
611105	SUELDOS Y SALARIOS	37.940,89	
611110	HORAS EXTRAS	3.586,23	
611115	DECIMO TERCER SUELDO	3.378,18	
611120	DECIMO CUARTO SUELDO	2.250,00	
611125	UNIFORMES	498,64	
611130	HONORARIOS Y SERVICIOS PRESTADOS	11.761,05	
611140	HONORARIOS SERVICIOS PROFESIONALES	6.046,22	
611150	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO	178,56	
611155	ATENCIONES DEL PERSONAL	228,06	
611160	APORTE PATRONAL	5.986,71	
611165	FONDOS DE RESERVA	3.378,18	
611175	BONO DE ALIMENTACION	330,00	
611180	OTRAS REMUNERACIONES	499,99	
611185	OTROS INCENTIVOS E INDEMNIZACIONES	49,54	
611195	BONO NAVIDEÑO	300,00	

611105 Sueldos y Salarios.- El saldo es de 37.940,89 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 \$3.586,23 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 \$3.378,18 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 \$498,64 que se presenta como saldo final para el periodo 2018 corresponde a los uniformes entregados a cada uno de los empleados y que se encuentran debidamente evidenciado con los documentos firmados por cada empleado.

611130 Honorarios y Servicios Prestados.- El saldo de esta cuenta para este periodo es de \$11.761,05 que son los valores que se han cancelado a diferentes profesiones por sus servicios prestados a la empresa.

611140 Honorarios Servicios Profesionales-MDIR.- El saldo de esta cuenta se encuentra para el final del año 2018 en \$6.046,22 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 \$178,56 que fue por capacitación realizada a todo el personal por diferentes temas que se requerían en las diferentes áreas.

611155 Atenciones del Personal.- El saldo de esta cuenta es de \$ 228,06 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 \$ 5.986,71 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 \$3.378,18 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 Alimentación.- Esta cuenta tiene un saldo como resultado de \$330,00 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 es de \$499.99 que fue por remuneraciones extras que se dio a los empleados por diferentes circunstancias.

611185 Otros Incentivos e Indemnizaciones.- El saldo es de \$49.54 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 2018 es de \$300,00 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 2018 es de \$153.537,67 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		153.537,67
611205	SUMINISTROS Y MAT DE LABORATORIO	98.635,03	
611210	SERVICIOS DE EXAMENES EXTERNOS	21.969,19	
611220	SUMINISTROS DE FACTURACION Y PAPELERIA	1.688,49	
611225	TELFONO FAX Y COMUNICACIONES	1.039,31	
611230	ARRIENDO DEL LOCAL	1.677,16	
611235	ALICUOTA DEL LOCAL	1.016,70	
611240	CORRESPONDENCIA	57,01	
611245	IMPUESTOS MUNICIPALES Y PERMISOS	846,61	
611246	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	16.473,06	
611255	ENERGIA ELECTRICA	1.508,11	
611260	AGUA	126,91	
611265	GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION	68,97	
611270	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	2.454,54	
611275	MANTENIMIENTO DE LOCAL	772,70	
611280	FLETES TRANSPORTE Y MOVILIZACION	462,92	
611285	PUBLICIDAD Y PROMOCION	389,56	
611290	APORTE A LA SUPER DE CIAS	134,50	
611300	ATENCIONES GERENCIA ADMINISTRACION	2.018,71	
611310	GASTOS VARIOS	0,39	
611315	SUMINISTROS DE LIMPIEZA Y CAFETERIA	841,19	
611320	INTERNET	374,19	
611330	RECOLECCION DE RESIDUOS BIOPELIGROSOS	359,62	
611365	GASTOS LEGALES	476,55	
611375	INTERESES POR MORA	10,68	

611205 Suministros y Materiales de Laboratorio.- Esta cuenta se encuentra con un saldo de \$98.635,03 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 \$21.969,19 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 \$1.688,49 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 \$1.039,31 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 \$1.677,16 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 \$1.016,70 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 \$57.01 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 \$846,61, 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 \$16.473,06 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 \$1.508,11, 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.

611256.- Gastos Contribución Bomberos.- El saldo de esta cuenta es de \$61.92 por valores cobrados dentro de las facturas emitidas de energía eléctrica en el periodo.

611257 Recolección de Basura.- El saldo para este periodo es de \$73.65 y corresponde a valores que se incluyen en cada una de las facturas emitidas durante el periodo por energía eléctrica.

611260 Agua.- El saldo de este servicio básico es de \$126,91; que son todos los Consumos mensuales que fueron cancelados por la empresa mediante el Comprobante de Venta respectivo.

611265 Gastos De Viaje y Movilización.- Este gasto tiene un saldo de \$68,97 al final del periodo 2018 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 \$2.454,54 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 \$772.70; 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 \$462,92 por transporte y movilización que fueron requeridos para diferentes gestiones a cumplir dentro de la empresa y que nos cobraron nuestros proveedores al enviar los suministros solicitados en cada factura.

611285 Publicidad y Promoción.- El saldo de esta cuenta es de \$389,56 por los diferentes formas que hemos encontrado para publicidad del laboratorio y anuncios que hemos requerido.

611290 Aporte a la Super Cias.- El saldo de esta cuenta para este periodo es de \$134.50 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 \$2.018,71, se genera cuando por parte de la administración acude a las oficinas y se les brinda una atención o se les entrega algún presente a las socias.

611310 Gastos Varios.- El saldo en este periodo es de \$0.39 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 \$841,19 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 \$374,19 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 \$359,62, 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.

611365 Gastos Legales.- El saldo de esta cuenta es de \$476.55; que se originan por cumplimiento de gestiones como son la actualización de legislación del Reglamento Interno de la empresa.

611375 Intereses por Mora.- Para el periodo 2018 el saldo de esta cuenta es de \$10.68 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 \$692.38 que se encuentra conformada por las cuentas que detallamos a continuación:

CODIGO	CUENTA		VALOR
61140	GASTOS NO OPERACIONAL		564.07
611405	GASTOS BANCARIOS	29.68	
611410	INTERESES BANCARIO	230.84	
611425	COMISIONES BANCARIAS	203.55	
611435	IMPUESTO SOLCA X PRESTAMO BANC.	100.00	
66160	OTROS GASTOS		128.31
661605	GASTOS NO DEDUCIBLES	128.31	

61140 GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de esta cuenta es de \$564.07 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 \$29,68 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.

611420 Intereses Bancarios.- El saldo de esta cuenta es de \$230.84 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 \$203.55 por comisiones cobradas por las Instituciones Financieras por los servicios prestados.

611435 Impuesto Solca x Préstamo Banc.- El saldo de esta cuenta es de 100,00 por este periodo y que se conciben por interés cobrados por instituciones financieras.

66160 OTROS GASTOS

Con valor de \$128.31 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 \$ 128.31 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.