

CENBIOCLI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

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 \$15.069,78 está conformada de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA		VALOR
1111	Caja		1.001,25
111105	Caja General	564,11	
111110	Caja Chica	337,14	
111115	Caja de Mensajeros	100,00	
1112	Bancos		14.068,53
111205	Produbanco Cta. Cte.	9.369,79	
111210	Cta. Ahorros	4.698,74	
SUMA CORRIENTE			15.069,78

El valor de Caja General es un valor de \$ 564.11 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.

Lo que corresponde a Caja chica son los valores sumados el Fondo Caja Chica de \$300 más \$37.14 de residuo de la caja anterior que quedo pendiente cerras y que para este año quedara en \$300.00 netos.

La cuenta Caja Mensajeros está completa y esta los dineros que manejan los mensajeros como su nombre lo dice para los vueltos que requieran dar al cliente y que diariamente es cuadrado dicho valor.

Para bancos representan los valores con los que finalizo el año de las cuentas que mantiene la empresa actualmente en la cuenta corriente y en la cuenta de ahorros.

12 EXIGIBLE

El saldo de esta cuenta \$ 30.312,90 se integra de la siguiente forma;

CODIGO	CUENTA		VALOR
1211	Cuentas x Cobrar		24.176,84
121105	Clientes	26.863,16	
121120	Provisión de Cuentas Incobrables	-2.686,32	
1212	Anticipos		2.526,04
121205	Anticipos a Proveedores	926,31	
121220	Anticipo de Arriendo Local	1.599,73	
1216	Impuestos Anticipados		3.610,02
121605	Impuesto a la Renta retenido por Cliente	3.610,02	
SUMA EXIGIBLE			30.312,90

La cuenta Clientes presenta un saldo de 26.863,16 es el valor que al final del periodo que en cuentas por cobrar de clientes, que ente periodo se ha visto algo retrasados en los pagos y por este motivo ha aumentado en valor que normalmente forma nuestra cartera mensual.

Para este periodo se consideró la Cuenta de Incobrables ya que se han generado atrasos por parte de los clientes que por lo tanto nos quedamos en la expectativa de cuando realizarán el pago de dichos créditos pendientes.

La cuenta Anticipos se encuentra conformada por Anticipo a Proveedores con un saldo de \$ 926,31 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 no se pudieron cerrar en el presente periodo por situaciones ajenas a nuestra voluntad y que deberá ser cerrado de la mejor forma para el próximo año.

La cuenta Impuestos Anticipados tiene en saldo de 3.610,02 que está conformado por Impuestos a la Renta Retenido por Cliente 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 107.762,72 que corresponde a los activos que mantiene la empresa y a los cuales se les ha realizado las depreciaciones de acuerdo a cada una de los parámetros para cada activo con tiempo y porcentaje emitidos por las entidades de control.

CODIGO	CUENTA		VALOR
152	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		
1522	Equipo de Laboratorio		43.746,25
152205	Costos Equipo de Laboratorio	89.503,72	
152210	(Deprec. Acum, Equipo de Laboratorio)	-45.757,47	
1524	Muebles y Enseres Laboratorio		8.012,61
152405	Costos de Muebles y Enseres	19.567,85	
152410	(Deprec. Acum, Muebles y Enseres)	-11.555,24	
1526	Equipo de Oficina		-158,82
152605	Costo de Equipo de Oficina	1.102,45	
152610	(Deprec. Acum, Equipos de Oficina)	-1.261,27	
1528	Equipo de Computación Y Software		-162,36
152805	Costo de Equipo de Computación Y Software	4.652,73	
152510	(Deprec.Acum, Equipo de Computación Y Software)	-4.490,37	
1532	Edificio		56.000,32
153205	Costo de Edificios	80.000,00	
153210	(Deprec.Acum, de Edificios)	-23.999,68	
SUMA ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			107.762,72

En el periodo 2019 la cuenta de Activos Fijos esta con una valor de \$107.762,72 para los cuales se consideró los porcentajes reglamentarios para el cumplimiento correcto de depreciación.

2 PASIVOS

211 PASIVOS CORTO PLAZO

2111 PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta \$19.114,48 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. Así como de una cuenta SEBIOCLI por pagar proveedor de años anterior y que estamos abonando mensualmente.

CODIGO	CUENTA		VALOR
2111	Proveedores		19.114,48
211105	Proveedores Nacionales	16.614,48	
211105	Proveedores Nacionales	2.500,00	
SUMA PROVEEDORES			19.114,48

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 \$588,04 está conformado por las siguientes cuentas que se detallan a continuación:

CODIGO	CUENTA		VALOR
2112	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		
211205	Retención Imp. Renta	353,44	
211210	Retención en la Base del IVA	234,60	
SUMA OBLIG TRIB.			588,04

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 \$ 804,73 por las siguientes cuentas:

CODIGO	CUENTA		VALOR
2114	OBLIGACIONES CON EL IESE		
211405	9,35% aporte personal IESE	321,73	
211410	12,15% aporte patronal IESE	413,66	
211415	17,60% aporte patronal IESE - G	69,34	
SUMA CON I.E.S.S.			-804,73

La cuenta de Obligaciones con el IESE queda con un saldo al final del periodo de \$ 804273 estos valores que resultaron como pendientes para ser cancelados en el mes de enero del 2020 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 2019.

2116 OBLIGACIONES SOCIALES

El saldo de esta cuenta es por de \$ 5.567,07 que representan los valores que el empleador esta por pagar a sus empleados en forma mensual o provisionando para al momento que le toque cancelar los beneficios en las fechas ya determinadas según los entes de control sean canceladas sin ningún problema, esta cuenta consta de las cuentas que se detallan a continuación:

CODIGO	CUENTA		VALOR
2116	OBLIGACIONES SOCIALES		
211605	Sueldos y salarios x pagar	2.998,75	
211610	Reserva Décimo Tercer Sueldo	1.347,11	
211615	Reserva Décimo Cuarto Sueldo	937,50	
211620	Reserva de Fondo de Reserva	283,71	
SUMA OBLIG. SOCIALES			5.567,07

La cuenta Obligaciones Sociales termina con un saldo de \$ 5.567,07 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 2020.
- Los saldos de las provisiones mensuales de Décimo 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.

2119 OTRAS CUENTAS X PAGAR

La cuenta Otras Cuentas por Pagar tiene un saldo final para este periodo es de \$ 23.835,83

CODIGO	CUENTA		VALOR
2119	Otras Cuentas por <u>Pagar</u>		23.835,83
211920	Cheques en Circulación	23.835,83	

Corresponde a los cheques que han sido girados en el año 2019 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		
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 y que han ido aumentando según como se determine en cada Junta General realizada.

336 Resultados

CODIGO	CUENTA		VALOR
3360	RESULTADOS		5.240,54
3361	CUENTAS DE RESULTADOS		
336105	Resultado Acumulado Ejercicio Anterior	7.453,62	
336110	Resultados del periodo	2.030,75	
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 \$ 280.196,04 la cual está formada de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA		VALOR
4111	VENTAS		282.530,29
411105	Ventas 0%	282.530,29	
4112	DEDUCCIONES		-2.334,25
411205	Devoluciones en Ventas	1.792,00	
411210	Descuento en Ventas	542,25	
SUMA VENTAS			280.196,04

En la cuenta Ventas 0% el saldo de \$282.530,29 constituye todas las facturas de ventas que se han generado durante todo el año por los servicios realizados para nuestros clientes, al contado y credito, 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 2.334,25 son todas las notas de crédito que se han emitido en este periodo por diversos conceptos. Y la cuenta Descuentos con un saldo de \$1.792,00 y de Devoluciones \$542,25 que se han otorgado a clientes que han sido debidamente autorizadas.

43 OTROS INGRESOS

4311 Otros

CODIGO	CUENTA		VALOR
4311	Otros		48,00
411110	Otros Ingresos	48,00	

La Cuenta Otros Ingresos termino con un saldo de \$ 48,00 en el periodo 2019

6 GASTOS OPERATIVOS

611 Gastos de Administración y Ventas

El saldo de esta cuenta es de \$262.364,37 es el reflejo de los gastos que a tenido la empresa durante este periodo y que está distribuida como se detalla a continuación:

6111 Gastos del Personal

Esta cuenta tiene un saldo de \$72.382,26 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		72.382,26
611105	SUELDOS Y SALARIOS	36.112,83	
611110	HORAS EXTRAS	4.298,95	
611115	DECIMO TERCER SUELDO	3.422,33	
611120	DECIMO CUARTO SUELDO	2.250,00	
611125	UNIFORMES	254,90	
611130	HONORARIOS Y SERVICIOS PRESTADOS	13.531,34	
611140	HONORARIOS SERVICIOS PROFESIONALES	1.740,00	
611150	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO	227,19	
611155	ATENCIONES DEL PERSONAL	792,20	
611160	APORTE PATRONAL	5.917,88	
611165	FONDOS DE RESERVA	3.422,94	
611175	BONO DE CUMPLIMIENTO	11,70	
611195	BONO NAVIDEÑO	400,00	

611105 Sueldos y Salarios.- El saldo es de 36.112,83 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 \$4.298,95 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 \$3.422,33 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 \$254.90 que se presenta como saldo final para el periodo 2019 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 \$13.531,34 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 2019 en \$1.740,00 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 \$227.90 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 \$ 792,20 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 \$ 5.917,88 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 \$3.422,94 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 \$11,70 que son valores que se entregaron a los empleados por su conducta y varias actividades que los hicieron merecedores de dichos incentivos.

611195 Bono Navideño.- El saldo que presenta esta cuenta al cierre del periodo 2019 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 2019 es de \$188.185,17 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		188.185,17
611200	GASTOS DE SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL	250,00	
611205	SUMINISTROS Y MAT DE LABORATORIO	115.681,24	
611210	SERVICIOS DE EXAMENES EXTERNOS	23.002,33	
611220	SUMINISTROS DE FACTURACION Y PAPELERIA	1.028,28	
611225	TELFONO FAX Y COMUNICACIONES	884,24	
611230	ARRIENDO DEL LOCAL	1.508,23	
611235	ALICUOTA DEL LOCAL	1.030,80	
611240	CORRESPONDENCIA	11,99	
611245	IMPUESTOS MUNICIPALES Y PERMISOS	614,62	
611246	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	17.144,49	

611255	ENERGIA ELECTRICA	1.774,96	
611257	RECOLECCION DE BASURA	401,82	
611260	AGUA	124,93	
611265	GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION	406,26	
611270	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	983,49	
611275	MANTENIMIENTO DE LOCAL	1.151,53	
611280	FLETES TRANSPORTE Y MOVILIZACION	148,45	
611285	PUBLICIDAD Y PROMOCION	149,48	
611300	ATENCIONES GERENCIA ADMINISTRACION	475,36	
611305	DEPRECIACIONES	13.767,04	
611310	GASTOS VARIOS	2.695,12	
611315	SUMINISTROS DE LIMPIEZA Y CAFETERIA	1.912,91	
611320	INTERNET	370,51	
611325	GASTOS EN VENTAS	123,00	
611330	RECOLECCION DE RESIDUOS BIOPELIGROSOS	438,17	
611335	GASTOS NAVIDEÑOS	1.365,06	
611365	GASTOS LEGALES	640,00	
611375	INTERESES POR MORA	0,76	

611200 Gastos de Seguridad y Salud.- Esta cuenta tiene un saldo de \$250,00 que corresponden a gastos que se realizaron para cumplir con ciertos parámetros en lo que corresponde a Seguridad en el Trabajo.

611205 Suministros y Materiales de Laboratorio.- Esta cuenta se encuentra con un saldo de \$115.681,24 ya que 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 \$23.002,33 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 \$1.028,28 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 \$884,24 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 \$1.508,23 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 y que para este año 2019 se termina dicho contrato.

611235 Alícuota del Local.- Esta cuenta tiene un saldo de \$1.030,80 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 y que se cancelan mediante transferencia.

611240 Correspondencia.- El saldo de esta cuenta \$11,99 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 \$614,62, 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 \$17.144,49 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 \$1.774,96; 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 Gasto Contribución Bomberos.- Esta contribución esta generada mediante las facturas emitidas en lo que corresponde a Energía Eléctrica y que para este año tiene un saldo de gasto final de \$100,10.

611257 Recolección de Basura.- El saldo de esta cuenta es de \$401,82 esta se genera por la recolección dentro de la ciudad y que es generada de la misma manera en la factura de la Empresa Eléctrica Centro Sur.

611260 Agua.- El saldo de este servicio básico es de \$124,93; 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 \$406,26 al final del periodo 2019 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 \$983,49 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 \$1.151,53; 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 \$148.45 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 \$149,48 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.

611300 Atenciones Gerencia Administración.- El saldo final de esta cuenta se estableció en \$475,36, 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 \$13.767,04 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 \$2.695,12 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 \$1.912,91 en esta cuenta se ingresa todo lo referente a la limpieza de las oficinas y laboratorio así como suministros de cafetería como servilletas, vasos, café, etc.

611320 Internet.- El saldo de esta cuenta es de \$ 370,51 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.

611325 Gastos en Ventas.- El saldo de esta cuenta es de \$123,00 y se generó al momento de la venta por promociones en el año.

611330 Recolección de Residuos Biopeligrosos.- El saldo de esta cuenta es e \$438,17, 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 \$1365,06; 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.

611365 Gastos Legales.- Para el periodo 2019 el saldo final de esta cuenta es de \$640,00 que corresponde por rubros que se dieron al momento le legalizar libros de actas y realizar ademudun a contratos de trabajadores.

611375 Intereses por Mora.- Para el periodo 2017 el saldo de esta cuenta es de \$0.76 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 \$1.796,94 que se encuentra conformada por las cuentas que detallamos a continuación:

CODIGO	CUENTA		VALOR
61140	GASTOS NO OPERACIONAL		1.796,94
611405	GASTOS BANCARIOS	167,98	
611410	INTERESES LARGO PLAZO	1.556,79	
611425	COMISIONES BANCARIAS	72,17	

611405 Gastos Bancarios.- El saldo de esta cuenta es de \$167,98 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 \$1.556,79 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.

611425 Comisión Bancaria.- Para final de este periodo tenemos un saldo de \$72,17 por comisiones cobradas por las Instituciones Financieras por los servicios prestados.