M O V I L A B S E R V I C I O S M E D I C O S C O M P L E M E N T A R I O S S . A .

E s t a d o s F i n a n c i e r o s

A l 3 1 d e d i c i e m b r e d e 2 0 1 2 , 3 1 d e d i c i e m b r e d e 2 0 1 3

C O N T E N I D O

E s t a d o s d e S i t u a c i ó n F i n a n c i e r a C l a s i f i c a d o
E s t a d o s d e R e s u l t a d o s C o m p a r a t i v o
E s t a d o d e C a m b i o s e n e l P a t r i m o n i o
E s t a d o s d e F l u j o s d e E f e c t i v o M é t o d o D i r e c t o
P o l í t i c a s c o n t a b l e s y n o t a s a l o s E s t a d o s F i n a n c i e r o s

1. **Estado de Situación Financiera Clasificado al 31 de diciembre del 2012-2013**

MOVILAB SERVICIOS MEDICOS COMPLEMENTARIOS S.A.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013				
	CUENTA	NOTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.	ACTIVO		1.048.307,80	1.083.357,22
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		90.246,03	158.091,58
1.1.1.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	13	13.650,76	23.013,59
1.1.2.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES	14	62.271,72	116.769,27
1.1.3.	ACTIVO REALIZABLE	15	13.529,12	16.872,52
1.1.4.	OTROS SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	16	794,43	1.436,20
1.2.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		958.061,77	925.265,64
1.2.1.	ACTIVO FIJO	17	955.654,66	922.858,53
1.2.2	ACTIVO DIFERIDO	18	2.407,11	2.407,11
2.	PASIVOS		(688.561,96)	(669.069,43)
2.1.	PASIVO CORRIENTE		(546.782,26)	(569.524,76)
2.1.1.	PASIVO CORTO PLAZO	19	(508.787,50)	(507.375,65)
2.1.3.	OBLIGACIONES	20	(37.994,76)	(62.149,11)
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		(141.779,70)	(99.544,67)
2.2.1.	PASIVO LARGO PLAZO	21	(141.779,70)	(99.544,67)
3.	PATRIMONIO		(359.745,84)	(414.287,79)
3.1.	PATRIMONIO		(243.719,45)	(245.808,52)
3.1.1.	PATRIMONIO	22	(243.719,45)	(245.808,52)
3,2	RESERVAS		17.287,54	(17.287,54)
3.2.1	RESERVAS	23	17.287,54	(17.287,54)
3,3	RESULTADOS		(133.313,93)	(151.191,73)
3.3.1	RESULTADOS	24	(133.313,93)	(151.191,73)
	TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		**(1.048.307,80)**	**(1.083.357,22)**

1. **Estado de Resultados por Función al 31 de diciembre del 2012-2013.**

MOVILAB SERVICIOS MEDICOS COMPLEMENTARIOS S.A.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013				
CÓDIGO	CUENTA		AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
4.	INGRESOS		(556.673,08)	(753.376,63)
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	25	(556.373,92)	(741.445,14)
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES	26	(299,16)	(11.931,49)
5.	COSTOS OPERACIONALES		255.113,02	335.838,66
5.1.	COSTOS OPERACIONALES	27	153.933,98	181.020,00
5.2.	COSTOS DE COMERCIALIZACION	28	101.179,04	154.818,66
6.	GASTOS		242.198,52	286.724,64
6.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	29	226.493,13	262.399,37
6.2.	GASTOS FINANCIEROS	30	15.705,39	24.325,27
7.	GASTOS NO DEDUCIBLES		640,73	-
7.1.	GASTOS GENERALES NO DEDUCIBLES	31	640,73	-
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		**(58.720,81)**	**(130.813,33)**
	15% TRABAJADORES		8.541,25	19.622,00
	IMPUESTO A LA RENTA		11.279,46	24.818,24
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA		**(38.900,10)**	**(86.373,09)**

2. Estado de flujos de efectivo por el período terminado al 31 de diciembre del 2012-2013.

MOVILAB SERVICIOS MEDICOS COMPLEMENTARIOS		
EATADPO DE FLUJO DE EFECTIVO		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
	AÑO 2012	AÑO 2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de Cobros		
Cobranza a clientes	546.066,61	693.738,54
Cobro de tributos	2,03	
Otros cobros de operaciones	8.820,10	-
Clases de pagos		
Pagos a Proveedores	(141.968,89)	(341.161,36)
Pago de Remuneraciones y beneficios sociales	(115.576,09)	(42.058,88)
Pago de tributos	(34.580,47)	(7.646,73)
Pago de intereses	(113.906,01)	-
Pago de servicios de operación	(20.329,08)	-
Anticipo Proveedores	-	-
Otros Pagos de operaciones	(266.205,97)	(184.678,33)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación:	**(137.677,77)**	**118.193,24**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de Activos Fijos	(10.250,93)	(11.489,16)
Anticipo para Terceros	(28.448,49)	
Otros	8.373,10	
Efectivo(usado) proveniente de actividades de financiamiento	**(30.326,32)**	**(11.489,16)**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pago Prestamos	462.399,52	(45.510,46)
Ingresos por Prestamos	(312.539,14)	(12.393,78)
Aportes en efectivo	-	2.089,07
Otros	11.522,22	(41.531,17)
Efectivo(usado) proveniente de actividades de financiamiento	**161.382,60**	**(97.346,34)**
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**(6.621,49)**	**9.357,74**
EQUENTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENTO AL AÑO	**20.277,34**	**13.655,85**
EFECRIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DE AÑO	**13.655,85**	**23.013,59**

MOVILAB SERVICIOS MEDICOS COMPLEMENTARIOS		
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL		
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES		
DE OPERACIÓN		
Utilidad antes de impuesto a la renta	**58.720,81**	**130.813,33**
Ajuste a la utilidad neta:	**7.172,38**	**52.493,41**
Depreciación	5.516,62	44.285,19
Amortización de Cuentas Incobrables	1.701,37	(4.185,56)
Por Provisión	92,43	
Intereses Financieros		12.393,78
Por Impuestos Diferidos	(138,04)	
Disminución (aumento) en activos:	**(206.595,18)**	**(54.297,13)**
Cuentas por cobrar comerciales	(10.307,31)	3.930,10
Otras Cuentas Por Cobra	1.134,97	(51.572,92)
Compras Inventarios	(6.187,22)	(3.343,37)
Gastos pagados por anticipados	(151,30)	(641,77)
Otros Activos	(191.084,32)	(2.669,17)
Aumento Disminución de pasivos:	**3.024,22**	**(10.816,37)**
Cuentas por Pagar Comerciales	18.152,31	(3.332,77)
Otras cuentas por Pagar	-	1.353,44
Pago Tributos	(4.993,15)	5.276,78
Otros Pasivos	(10.134,94)	(14.113,82)
Efectivo neto Proveniente de actividades de operación	**(137.677,77)**	**118.193,24**

3. Estado de Cambios en el Patrimonio.

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

MOVILAB SERVICIOS MÉDICOS COMPLEMENTARIOS S.A

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO
	Saldo al 01/01/2013	147.188,00	96.531,45	17.287,54	64.818,64	33408,85
(-)	Declaración de dividendos					(33408,85)
(-)	Capitalización					
(=)	Saldo antes de Utilidades	147.188,00	96.531,45	17.287,54	64.818,64	0,00
(+)	Utilidades 2013					86.373,09
(-/+)	Aplicaciones		2.089,07	8.637,31		
(-)	Transferencias					
	SALDO AL 31/12/2013	**147.188,00**	**98.620,52**	**25.924,85**	**64.818,64**	**86.373,09**

4. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:
Movilab Servicios Médicos Complementarios S.A.

RUC de la entidad:
1891712835001

Domicilio de la entidad
Rocafuerte s/n y Guayaquil, Ambato, Tungurahua.

Objeto social:
Como actividad económica ante el Servicio de Rentas Internas se registra Clínicas de patología y diagnóstico realizadas en Laboratorios independientes

Forma legal de la entidad
Sociedad Anónima

País de incorporación
Ecuador

Capital Suscrito:
$ 147.188,00

Valor Acción:
$1.00

5. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

6.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.2. Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

6.3. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

6.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

6.5. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

6.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

6. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

7.1 Información Comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere que la entidad revele el párrafo 3.14, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto

al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

7. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

8. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

9.1 Operaciones

La compañía tiene como objeto principal Clínicas de Patologías y diagnóstico realizadas en Laboratorios Independientes.

9.2 Políticas Contables significativas

Hasta el 31 de diciembre del 2012, las políticas contables de la compañía se mantienen de las aplicadas en el año de transición (2011) como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y se muestran a continuación.

A continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

9.3 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.4 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

9.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

9.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar tienen intereses implícitos.
Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa no se reconocen pérdidas por deterioro de cartera ni fue necesario provisionar la cartera vencida.

CUENTA	AJUSTE 2012	AJUSTE 2013
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	96,91	53,77

9.7 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.
Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.
El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

CONFIRMACION DE POLITICAS

ACTIVOS FIJOS	VALOR RESIDULA	ADQUISICIONES	VIDA UTIL NIFF
MUEBLES Y ENSERES	10%	100	10
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	100	10
EQUIPO LABORATORIO	10%	100	10
EQUIPO DE COMPUTO	33%	100	3
EDIFICIO	5%	100	25

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual.

9.8 Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.
De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

9.10 Costos por intereses

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurren.

9.11 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

9.12 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.
Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.
El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

9.13 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

9.13.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

9.13.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.
Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.
Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.
El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.
Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

9.14 Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

9.15 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

9.15.1 Venta de productos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.
La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

9.15.2 Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen en el estado de resultados.

9.15.3 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

9.16 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

9.16.1 Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

9.17 Beneficios a los empleados

9.17.1 Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

9.17.2 Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito

Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

9.17 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

10.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.
Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

10.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectarías las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

11. EXCEPCIONES A LA APLICACIÓN RETROACTIVA APLICADAS POR LA COMPAÑÍA.

11.1. Estimaciones

La Sección 35 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según la NIIF para las PYMES, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.
Esta exención también se aplicará a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF. La Compañía modificó la estimación de vida útil para ciertos activos, utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores, basada en el análisis de peritos independientes. Dicho cambio reflejan las condiciones de dichos activos a la fecha de transición y en adelante.

12. DETALLE DE CALCULO IMPUESTOS DIFERIDO

A continuación se presentan la evolución de la aplicación de las NIIF para las PYMES que aplico la compañía como inicio de transición al periodo 2011, a continuación se muestran los efectos de la aplicación de nuevas políticas contables y ajustes por Impuestos Diferidos que sirvieron de base a la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de la Compañía.

ACTIVOS CORRIENTES:

13. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.	ACTIVO	1.048.307,80	1.083.357,22
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	90.246,03	158.091,58
1.1.1.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	13.650,76	23.013,59
1.1.1.01.	CAJA BANCOS	13.650,76	23.013,59
1.1.1.01.01.	CAJA GENERAL	6.728,65	4.647,24
1.1.1.01.01.001	Caja Chica	166,46	166,46
1.1.1.01.01.002	Caja General	6.562,19	4.480,78
1.1.1.01.02.	BANCOS	6.922,11	18.366,35
1.1.1.01.02.001	Banco Bolivariano Cta. Cte. #1205004376	6.694,36	2.518,45
1.1.1.01.02.002	Banco Procredit Cta. Cte. #02030123316	227,75	15.847,90

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.1.2.02.	(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	(7.719,86)	(3.534,30)
1.1.2.02.01.	(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	(7.719,86)	(3.534,30)
1.1.2.02.01.001	Provisión Cuentas Incobrables	(1.807,74)	(3.534,30)
1.1.2.02.01.001	Provisión Cuentas Incobrables NIIF	(5.912,12)	-
1.1.2.03.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	41.891,89	93.464,81
1.1.2.03.01.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	41.891,89	93.464,81
1.1.2.03.01.001	Anticipos o Prestamos a Empleados	21.590,12	22.186,20
1.1.2.03.01.002	Anticipo Comisión	12.884,74	63.367,11
1.1.2.03.01.003	Anticipo Proveedores	-	989,96
1.1.2.03.01.008	Cheques Protestados	135,00	135,00

1.1.2.03.01.009	CXC EDIFICIO MOVILAB	7.282,03	6.786,54
1.1.2.04.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.471,41	9.140,58
1.1.2.04.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA EN RENTA	701,17	1.937,98
1.1.2.04.02.001	Cred.Tributario I.R. por Retenciones	696,45	1.937,98
1.1.2.04.02.002	Cred.Tributario I.R. por Rendimientos Financieros	4,72	-
1.1.2.04.03.	IMPUESTOS ANTICIPADOS	5.770,24	7.202,60
1.1.2.04.03.001	Anticipo Impuesto a la Renta	5.770,24	7.202,60

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.
El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

15. ACTIVO REALIZABLE

Los rubros que conforman los inventarios de la compañía se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.1.3.	ACTIVO REALIZABLE	13.529,12	16.872,52
1.1.3.01.	INVENTARIOS	13.529,12	16.872,52
1.1.3.01.01.	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	10.545,07	14.912,47
1.1.3.01.01.001	Reactivos 12%	4.240,94	14.912,47
1.1.3.01.01.002	Reactivos Tarifa 0%	6.304,13	-
1.1.3.01.02.	INVENTARIO DE SUMINISTROS E INSUMOS	2.562,92	1.200,42
1.1.3.01.02.001	Insumos 12%	902,93	1.200,42
1.1.3.01.02.002	Insumos Tarifa 0%	1.659,99	-
1.1.3.01.03.	INVENTARIO DE ACCESORIOS	421,13	759,63
1.1.3.01.03.001	Accesorios	421,13	759,63

16. OTROS SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Los rubros que conforman los estos pagos de la compañía se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.1.4.	OTROS SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	794,43	1.436,20
1.1.4.01.	GASTOS POR ANTICIPADO	794,43	1.436,20
1.1.4.01.01.	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	794,43	1.436,20
1.1.4.01.01.001	Seguros Pagados por Anticipado	794,43	1.436,20

ACTIVOS NO CORRIENTE:

17. ACTIVO FIJO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.2.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	958.061,77	925.265,64
1.2.1.	ACTIVO FIJO	955.654,66	922.858,53
1.2.1.01.	ACTIVO NO DEPRECIABLE	887.104,41	113.000,00
1.2.1.01.01.	TERRENOS	113.000,00	113.000,00
1.2.1.01.01.001	Terrenos Guayaquil y Rocafuerte	113.000,00	113.000,00
1.2.1.01.02.	CONSTRUCCIONES EN CUROS	774.104,41	-
1.2.1.01.02.001	Construc.Curso Diseño e Implementación Proyecto	25.556,43	-
1.2.1.01.02.002	Construc.Curso Ejecución Proyecto	735.347,71	-
1.2.1.01.02.003	Fiscalización Edificio Movilab S.A	12.076,96	-
1.2.1.01.02.004	ADECUACIONES EDIFICIO MOVILAB	1.123,31	-
1.2.1.02.	ACTIVO DEPRECIABLE	112.272,53	897.866,00
1.2.1.02.02.	MUEBLES Y ENSERES	10.113,73	11.360,60
1.2.1.02.02.001	Muebles y Enseres Administrat.	10.419,53	11.360,60
1.2.1.02.02.002	Muebles y Enseres Administrat. NIIF	(305,80)	-
1.2.1.02.02.003	Muebles y Enseres Laboratorio	-	-
1.2.1.02.02.004	Muebles y Enseres Laboratorio NIIF	-	-
1.2.1.02.03.	MAQUINARIA Y EQUIPO	93.718,65	98.753,65
1.2.1.02.03.001	Maquinaria y Equipo	2.257,95	6.355,70
1.2.1.02.03.002	Maquinaria y Equipo NIIF	(638,35)	-
1.2.1.02.03.003	Equipo de Laboratorio	92.302,45	92.397,95
1.2.1.02.03.004	Equipo de Laboratorio NIIF	(203,40)	-
1.2.1.02.04.	EQUIPO DE COMPUTACION	8.440,15	11.496,93
1.2.1.02.04.001	Equipo de Computación Administrativo	8.507,35	11.496,93
1.2.1.02.04.002	Equipo de Computación Administrativo NIIF	(67,20)	-
1.2.1.02.05	EQUIPOS DE OFICINA		2.150,41
1.2.1.02.05.001	Equipos de Oficina		2.150,41
1.2.1.02.07	EDIFICIO	-	774.104,41
1.2.1.02.07.001	Edificio	-	774.104,41
1.2.1.03.	(-)DEPRECIACION ACUMULADA	(43.722,28)	(88.007,47)
1.2.1.03.01.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ADMINISTRATIVO	(8.747,64)	(15.673,95)
1.2.1.03.01.001	(-) Depr. Acum. Muebles y Enseres Administrativo.	(6.225,57)	(4.699,95)
1.2.1.03.01.002	(-) Depr. Acum. Muebles y Enseres Administr. NIIF	3.105,54	-
1.2.1.03.01.003	(-) Depr. Acum. maquinaria y Equipo Administr.	(1.423,61)	(3.041,20)
1.2.1.03.01.004	(-) Depr. Acum. maquinaria y Equipo Administr. NIIF	881,57	-
1.2.1.03.01.005	(-) Depr. Acum. Equipo de Computo Administr.	(7.656,98)	(7.932,80)
1.2.1.03.01.006	(-) Depr. Acum. Equipo de Computo Administr. NIIF	2.571,41	-
1.2.1.03.02.	DEPRECIACION ACUMULADA LABORATORIO	(34.974,65)	(72.333,52)

1.2.1.03.02.002	(-) Depr. Acum. Equipo de Laboratorio	(55.257,36)	(41.171,20)
1.2.1.03.02.002	(-) Depr. Acum. Equipo de Laboratorio NIIF	20.282,71	-
1.2.1.03.02.003	(-) Depr. Acum. Edificio	-	(30.964,20)
1.2.1.03.02.003	(-) Depr. Acum. Equipos de Oficina	-	(198,12)

18. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.2.2	ACTIVO DIFERIDO	2.407,11	2.407,11
1.2.2.01	ACTIVO DIFERIDO	2.407,11	2.407,11
1.2.2.01.01	GASTOS DIFERIDOS	2.407,11	2.407,11
1.2.2.01.01.001	Impuesto Diferido por Cobrar	2.407,11	2.407,11

PASIVO CORRIENTE

19. PASIVO A CORTO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
2.	PASIVOS	(688.561,96)	(669.069,43)
2.1.	PASIVO CORRIENTE	(546.782,26)	(569.524,76)
2.1.1.	PASIVO CORTO PLAZO	(508.787,50)	(507.375,65)
2.1.1.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	(508.787,50)	(507.375,65)
2.1.1.01.01.	CTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEDORES CTES. NO RELACIO.	(23.387,98)	(20.055,21)
2.1.1.01.01.001	Proveedores de Materia Prima e Insumos	(17.167,05)	(20.055,21)
2.1.1.01.01.002	Proveedores de Servicios	(5.686,32)	-
2.1.1.01.01.003	Proveedores Bienes	(375,29)	-
2.1.1.01.01.099	Proveedores Varios	(159,32)	-
2.1.1.01.03.	OTRAS CTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADOS	(485.399,52)	(487.320,44)
2.1.1.01.03.002	CXP VENTAS DE CONSULTORIO	(485.399,52)	(487.320,44)

20. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
2.1.3.	OBLIGACIONES	(37.994,76)	(62.149,11)
2.1.3.01.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(1.127,65)	(2.607,71)
2.1.3.01.01.	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	(1.127,65)	(2.607,71)
2.1.3.01.01.303	Retenciones en la Fuente	(1.127,65)	(2.607,71)
2.1.3.01.02.	IVA COBRADO	(1.034,82)	(2.588,30)
2.1.3.01.03.	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION DE IVA	(1.034,82)	(2.588,30)

2.1.3.01.03.001	Retenciones del IVA	(1.034,82)	(2.588,30)
2.1.3.02.	OBLIGACIONES CON EL IESS	(2.795,83)	(5.039,07)
2.1.3.02.01.	OBLIGACIONES CON EL IESS	(2.795,83)	(5.039,07)
2.1.3.02.01.001	Aportes Por Pagar IESS	(1.788,73)	(3.787,00)
2.1.3.02.01.002	Prestamos Por Pagar	(642,94)	(780,34)
2.1.3.02.01.003	Fondos de reserva por Pagar	(364,16)	(471,73)
2.1.3.03.	OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	(8.541,25)	(19.621,97)
2.1.3.03.02.	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	(8.541,25)	(19.621,97)
2.1.3.03.02.001	15% Participación Trabajadores por Pagar	(8.541,25)	(19.621,97)
2.1.3.04.	PROVISIONES CORTO PLAZO	(1.201,41)	(5.502,72)
2.1.3.04.01.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	(1.201,41)	(5.502,72)
2.1.3.04.01.001	Provisión XIII Sueldo Administrativo	(106,11)	(158,30)
2.1.3.04.01.002	Provisión XIII sueldo Dept Técnico	(516,38)	(709,30)
2.1.3.04.01.003	Provisión XIV Sueldo Administrativo	(243,65)	(356,59)
2.1.3.04.01.004	Provisión XIV Sueldo Dept Técnico	(851,65)	(1.597,83)
2.1.3.04.01.006	Provisión Vacaciones Dept Administrativo	-	(328,14)
2.1.3.04.01.007	Provisión Vacaciones Dept Técnico	516,38	(2.352,56)
2.1.3.05.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(11.279,46)	(24.818,24)
2.1.3.05.01.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(11.279,46)	(24.818,24)
2.1.3.05.01.001	25% Impuesto a la Renta por Pagar de Ejercicio	(11.279,46)	(24.818,24)
2.1.3.06	OBLICACIONES CON ACCIONISTAS	(12.014,34)	(1.971,10)
2.1.3.06.01	OBLICACIONES CON ACCIONISTAS	(12.014,34)	(1.971,10)
2.1.3.06.01.001	Dividendos por pagar	(12.014,34)	(1.971,10)

PASIVOS A LARGO PLAZO

21. PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de estos movimientos económicos, es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE	(141.779,70)	(99.544,67)
2.2.1.	PASIVO LARGO PLAZO	(141.779,70)	(99.544,67)
2.2.1.02.	PRESTAMOS	(130.642,67)	(85.132,21)
2.2.1.02.01.	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	(130.642,67)	(85.132,21)
2.2.1.02.01.001	Préstamos Hipotecarios Bco. Procredit 02030123316	(130.642,67)	(85.132,21)
2.2.1.03	PROVISIONES	(5.118,03)	(7.040,02)
2.2.1.03.01	CON EMPLEADOS	(5.118,03)	(7.040,02)
2.2.1.03.01.001	Provisión por jubilación	(3.706,19)	(4.022,26)
2.2.1.03.01.003	Provisión por desahucio	(1.411,84)	(3.017,76)
2.2.1.04	PASIVO DIFERIDO	(6.019,00)	(7.372,44)

2.2.1.04.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(5.582,05)	(5.582,05)
2.2.1.04.01.001	Impuesto diferido por Pagar	(5.582,05)	(5.582,05)
2.2.1.04.02	OTROS PASIVOS	(436,95)	(1.790,39)
2.2.1.04.02.001	Depósitos por Confirmar	(436,95)	(1.790,39)

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

Dentro del grupo analizado se encuentran impuestos diferidos

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para este año de acuerdo con el artículo NO80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los cuales superan a los establecidos en la mencionada ley del 24% y 25% respectivamente.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas la sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No.497-S de diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 de 2009, por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio de 2010) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables en el año 2010, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre

su base imponible.

PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año del primer trienio al período fiscal 2010- cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.
De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

22. PATRIMONIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
3.	PATRIMONIO	(359.745,84)	(414.287,79)
3.1.	PATRIMONIO	(243.719,45)	(245.808,52)
3.1.1.	PATRIMONIO	(243.719,45)	(245.808,52)
3.1.1.01.	CAPITAL SOCIAL	(147.188,00)	(147.188,00)
3.1.1.01.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PATRIMONIO INSTITUCION	(147.188,00)	(147.188,00)
3.1.1.01.01.002	CAPITAL-AGUILAR BALLADARES JAVIER	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.003	CAPITAL-ALTAMIRANO VILLACRESES ROSA	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.004	CAPITAL-ALULEMA VELASCO CESAR	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.005	CAPITAL-BRITO MONCAYO LENIN	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.006	CAPITAL-CALVOPIÑA VEGA HERNAN	(3.800,00)	(3.800,00)
3.1.1.01.01.007	CAPITAL-CORREA MENDOZA FERNANDO	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.008	CAPITAL-ESPINOZA AGUIRRE JORGE	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.009	CAPITAL-FLORES MIRANDA PATRICIO	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.010	CAPITAL-GALARZA CALVACHE PATRICIO	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.011	CAPITAL-GALLEGOS PONCE CARLOS	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.012	CAPITAL-JACOME LOPEZ MARCELO	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.013	CAPITAL-JURADO ROBAYO PATRICIO	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.014	CAPITAL-LOPEZ MELO EDGAR	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.015	CAPITAL-LOPEZ SALAZAR GONZALO	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.016	CAPITAL-MOYA MARQUINO IVAN	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.017	CAPITAL-PEREZ MANTILLA OSCAR	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.018	CAPITAL-SANCHEZ MIÑO JORGE	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.019	CAPITAL-SOLIS GOMEZJURADO ANTONIO	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.01.01.020	CAPITAL-VITERI HERNANDEZ ROGELIO	(7.966,00)	(7.966,00)
3.1.1.03.	APORTES DE ACCI. FUTURAS CAPITALIZACIONES	(96.531,45)	(98.620,52)
3.1.1.03.01.	APORTES DE ACCI. FUTURAS CAPITALIZACIONES	(96.531,45)	(98.620,52)
3.1.1.03.01.002	APORTES-AGUILAR BALLADARES JAVIER	(5.417,43)	(5.417,43)
3.1.1.03.01.003	APORTES-ALTAMIRANO VILLACRES ROSA	(5.417,43)	(5.417,43)
3.1.1.03.01.004	APORTES-ALULEMA VELASCO CESAR	(5.417,43)	(5.417,43)
3.1.1.03.01.005	APORTES-BRITO MONCAYO LENIN	(5.417,43)	(5.417,43)
3.1.1.03.01.006	APORTES-CALVOPIÑA VEGA HERNAN	(2.584,26)	(2.584,26)
3.1.1.03.01.007	APORTES-CORREA MENDOZA FERNANDO	(5.417,43)	(5.417,43)
3.1.1.03.01.008	APORTES-ESPINOSA AGUIRRE JORGE	(5.417,43)	(5.417,43)
3.1.1.03.01.009	APORTES-FLORES MIRANDA PATRICIO	(5.417,43)	(5.417,43)
3.1.1.03.01.010	APORTES-GALARZA CALVACHE PATRICIO	(5.417,43)	(5.417,43)
3.1.1.03.01.011	APORTES-GALLEGOS PONCE CARLOS	(5.417,43)	(5.417,43)

3.1.1.03.01.012	APORTES-JACOME LOPEZ MARCELO	(5.417,43)	(5.417,43)
3.1.1.03.01.013	APORTES-JURADO ROBAYO PATRICIO	(5.048,06)	(5.048,06)
3.1.1.03.01.014	APORTES-LOPEZ MELO EDGAR	(5.417,43)	(5.417,43)
3.1.1.03.01.015	APORTES-LOPEZ SALAZAR GONZALO	(4.309,32)	(4.309,32)
3.1.1.03.01.016	APORTES-MOYA MARQUINO IVAN	(5.417,43)	(5.417,43)
3.1.1.03.01.017	APORTES-PEREZ MANTILLA OSCAR	(3.328,36)	(5.417,43)
3.1.1.03.01.018	APORTES-SANCHEZ MIÑO JORGE	(5.417,43)	(5.417,43)
3.1.1.03.01.019	APORTES-SOLIS GOMEZJURADO ANTONIO	(5.417,43)	(5.417,43)
3.1.1.03.01.020	APORTES-VITERI HERNANDEZ ROGELIO	(5.417,43)	(5.417,43)

En la cuenta de Aporte futura capitalización se solicita tomar una decisión sobre su capitalización lo más pronto posible o por lo menos poner en firma la decisión de capitalización.

23. RESERVA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
3.2	RESERVAS	17.287,54	(17.287,54)
3.2.1	RESERVAS	17.287,54	(17.287,54)
3.2.1.01	RESERVA LEGAL	17.287,54	(17.287,54)
3.2.1.01.01	RESERVA LEGAL	17.287,54	(17.287,54)
3.2.1.01.01.001	Reserva Legal	17.287,54	(17.287,54)

- **Reserva legal.**

  La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

24. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA:

25. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
4.	INGRESOS	(556.673,08)	(753.376,63)
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	(556.373,92)	(741.445,14)
4.1.1.	VENTAS NETAS	(556.373,92)	(741.445,14)
4.1.1.01.	VENTAS NETAS EXAMENES	(556.373,92)	(741.445,14)
4.1.1.01.01.	VENTAS NETAS EXAMES TARIFA 0%	(557.472,42)	(742.794,97)
4.1.1.01.01.001	Exámenes de Laboratorio 0%	(557.472,42)	(742.794,97)
4.1.1.01.02.	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	1.098,50	1.349,83
4.1.1.01.02.001	(-)n/c Devolución por Exámenes que no Ameritan	1.098,50	1.349,83

26. INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES	(299,16)	(11.931,49)
4.2.1.	OTROS INGRESOS	(299,16)	(11.931,49)
4.2.1.01.	OTROS INGRESOS	(56,45)	(11.931,49)
4.2.1.01.01.	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(56,45)	(360,04)
4.2.1.01.01.001	Intereses Ganados Procredit	(56,45)	(360,04)
4.2.1.01.01.002	OTROS INGRESOS		(11.571,45)
4.2.1.02	IMPUESTOS DIFERIDOS	(242,71)	-
4.2.1.02.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(242,71)	-
4.2.1.02.01.001	Ingresos por impuestos diferidos	(242,71)	-

COSTOS Y GASTOS

27. COSTOS OPERACIONALES

La compañía reconoce como materia prima todo aquel elemento que se transforma e incorpora en un producto final.

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
5.	COSTOS OPERACIONALES	255.113,02	335.838,66
5.1.	COSTOS OPERACIONALES	153.933,98	181.020,00
5.1.1.	COSTOS DE VENTAS	153.933,98	181.020,00
5.1.1.01.	COSTOS DE VENTAS	153.933,98	181.020,00
5.1.1.01.01.	COSTO INSUMOS Y REACTIVOS	46.678,95	89.012,88
5.1.1.01.01.001	Reactivos 0%	12.329,81	6.304,13

5.1.1.01.01.002	Reactivos 12%	29.114,60	61.543,36
5.1.1.01.01.003	Insumos 0%	2.963,59	6.304,13
5.1.1.01.01.004	Insumos 12%	2.255,94	14.353,83
5.1.1.01.01.005	Accesorios	15,01	507,43
5.1.1.01.02.	COSTO DE VENTAS LABORATORIO EXTERNO	107.255,03	92.007,12
5.1.1.01.02.001	Costo de Ventas Laboratorio Externo	107.255,03	92.007,12

28. COSTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Corresponde a los rubros que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
5.2.	COSTOS DE COMERCIALIZACION	101.179,04	154.818,66
5.2.1.	COSTO REMUNERACION DEPTO TECNICO	75.526,05	97.242,76
5.2.1.01.	SUELDO Y REMUNERACIONES MATERIA IESS	54.823,40	69.693,56
5.2.1.01.01.	SUELDO Y REMUNERACIONES MATERIA IESS	54.823,40	69.693,56
5.2.1.01.01.001	Costo Sueldos y salarios Depto Técnico	49.558,59	61.861,06
5.2.1.01.01.002	Costo Horas Extras Depto Técnico	5.264,81	7.832,50
5.2.1.02.	COSTO SEGURIDAD SOCIAL	8.744,24	14.189,36
5.2.1.02.01.	COSTO APORTES IESS	8.744,24	14.189,36
5.2.1.02.01.001	Costo Aporte Patronal Depto Técnico	6.921,19	8.345,80
5.2.1.02.01.002	Costo Fondo de Reserva Depto Técnico	1.729,66	5.843,56
5.2.1.02.01.003	Seguro Salud Tiempo Parcial	93,39	-
5.2.1.03.	COSTO POR BENEFICIOS DEPARTAMENTO TECNICO	11.958,41	11.745,06
5.2.1.03.01.	COSTO POR BENEFICIOS SOCIALES DEPARTAMENTO TECNICO	11.958,41	11.745,06
5.2.1.03.01.001	Costos Decimo Tercer Sueldo Depto Técnico	4.750,67	5.806,29
5.2.1.03.01.002	Costos Decimo Cuarto Sueldo Depto Técnico.	2.113,38	2.836,82
5.2.1.03.01.003	Costo por Vacaciones Depto Técnico	2.137,98	3.101,95
5.2.1.03.01.004	Costo Fondos de Reserva Pagados	2.956,38	-
5.2.1.03.03.	COSTO POR BENEFICIOS POST EMPLEO DEPARTAMENTO TECNICO	-	1.614,78
5.2.1.03.03.001	Provisión de jubilación	-	265,11
5.2.1.03.03.002	Provisión de desahucio	-	1.349,67
5.2.5.	MANTENIMIENTO	1.645,00	1.814,59
5.2.5.02.	MANTENIMIENTO	1.645,00	1.814,59
5.2.5.02.01.	COSTO MANTENIMIENTO	1.645,00	1.814,59
5.2.5.02.01.001	Costo Mantenimiento Equipo de Laboratorio	1.645,00	1.814,59
5.2.7.	SUMINISTROS	5.761,85	10.034,46
5.2.7.01.	SUMINISTROS	5.761,85	564,90
5.2.7.01.01.	COSTO SUMINISTROS Y MATERIALES	445,95	564,90
5.2.7.01.01.001	Suministros Y Materiales	445,95	564,90

5.2.7.01.04.	COSTO SERVICIOS DE IMPRENTA	4.331,00	7.961,83
5.2.7.01.04.001	Costo Servicios De Imprenta	4.331,00	7.961,83
5.2.7.01.05.	COSTO PROMOCION Y PUBLICIDAD	-	1.160,70
5.2.7.01.05.001	Costo Promoción Y Publicidad	-	1.160,70
5.2.7.01.06.	COSTO MOVILIZACION Y TRANSPORTE	984,90	347,03
5.2.7.01.06.001	Costo Movilización y Transporte Personal	67,00	-
5.2.7.01.06.002	Costo Transporte	917,90	347,03
5.2.8.	DEPRECIACIONES	17.891,14	45.726,85
5.2.8.01.	DEPRECIACIONES LABORATORIO	17.891,14	17.282,47
5.2.8.01.01.	COSTO DEPRECIACIONES	7.003,62	17.282,47
5.2.8.01.01.002	Costo Deprec. Equipo de Laboratorio Depto Técnico	7.003,62	17.282,47
5.2.8.01.09.	COSTOS VARIOS	10.887,52	28.444,38
5.2.8.01.09.001	Costo Instalación Adecuación Laboratorio	4.188,07	-
5.2.8.01.09.002	servicios Prestados Laboratorio	331,04	1.508,01
5.2.8.01.09.003	Costo Gestión Clientes	120,55	83,84
5.2.8.01.09.004	Costo Baja de Activos	174,23	-
5.2.8.01.09.005	IVA que se carga al Costo	6.073,63	26.852,53
5.2.10.	COSTO CAPACITACIONES	355,00	-
5.2.10.01.	COSTO CAPACITACIONES	355,00	-
5.2.10.01.01.	CAPACITACIONES DEPTO TECNICO	355,00	-
5.2.10.01.01.001	Costo Capacitaciones Depto técnico	355,00	-

29. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponde a los rubros que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
6.	GASTOS	128.292,51	286.724,64
6.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	112.587,12	262.399,37
6.1.1.	REMUNERACIONES Administrativas	36.354,88	41.467,76
6.1.1.01.	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES DEPTO ADMINISTRO	27.277,11	32.957,04
6.1.1.01.01.	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES IESS DEPTO ADMO	27.277,11	32.957,04
6.1.1.01.01.001	Sueldos y Salarios Administrativos	25.318,23	30.863,67
6.1.1.01.01.002	Horas Extras Dept Administrativo	1.958,88	2.093,37
6.1.1.02.	GASTO APORTES SEGURIDAD SOCIAL	5.900,74	5.111,70
6.1.1.02.01.	GASTO APORTES IESS DEPTO ADMINISTRATIVO	5.900,74	5.111,70
6.1.1.02.01.001	Gasto Aporte Patronal Administrativo	3.472,25	3.001,17
6.1.1.02.01.002	Gasto Fondo de Reserva Administrativo	2.428,49	2.110,53
6.1.1.03.	GASTO BENEFICIOS	3.177,03	3.399,02
6.1.1.03.01.	GASTO BENEFICIOS SOCIALES ADMINISTRATIVO	3.177,03	3.091,84
6.1.1.03.01.001	Gastos Decimo Tercer Sueldo Administrativo	1.049,13	1.257,79

6.1.1.03.01.002	Gastos Decimo Cuarto Sueldo Administrativo	584,34	689,51
6.1.1.03.01.003	Gastos por Vacaciones Administrativo	1.543,56	1.144,54
6.1.1.03.03.	GASTO BENEFICIOS POST EMPLEO ADMINISTRATIVO	-	307,18
6.1.1.03.01.001	Provisión de jubilación	-	50,93
6.1.1.03.01.002	Provisión de desahucio	-	256,25
6.1.10.	GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	1.701,37	53,77
6.1.10.01.	GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	1.701,37	53,77
6.1.10.01.01.	GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	1.701,37	53,77
6.1.10.01.01.001	(1%)Gasto Provisión Cuentas Incobrables	1.701,37	53,77
6.1.12.	OTROS GASTOS	3.410,00	1.224,81
6.1.12.03.	GASTOS DE IMPLEMENTACION	3.410,00	1.224,81
6.1.12.03.01.	GASTOS DE IMPLEMENTACION	3.410,00	1.224,81
6.1.12.03.01.001	Gastos ISO 9001	400,00	324,81
6.1.12.03.01.002	Gastos NIIF	2.200,00	900,00
6.1.12.03.01.003	Gasto Actualización Safi	810,00	-
6.1.13.	CAPACITACIONES	75,00	75,00
6.1.13.01.	CAPACITACIONES ADMINISTRATIVO	75,00	75,00
6.1.13.01.01.	CAPACITACIONES	75,00	75,00
6.1.13.01.01.001	Gasto Capacitaciones Administrativo	75,00	75,00
6.1.2.	GASTOS SERVICIOS	8.757,96	170.388,14
6.1.2.01.	GASTO SERVICIOS,HONORARIOS,DIETAS POR PERSONAS NS	-	157.045,02
6.1.2.01.01.	GASTOS SERVICIOS POR HONORARIOS	-	157.045,02
6.1.2.01.01.001	Honorarios Profesionales	-	933,84
6.1.2.01.01.002	Notarios y Registradores de la Propiedad	-	-
6.1.2.01.01.003	Comisiones base 12%	113.906,01	156.111,18
6.1.2.01.01.004	Asesoría y Auditoria	-	-
6.1.2.03.	SERVICIOS PUBLICOS	7.636,28	10.932,23
6.1.2.03.01.	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	7.636,28	10.932,23
6.1.2.03.01.001	Gasto Agua	7.636,28	816,51
6.1.2.03.01.002	Gasto Energía Eléctrica	-	3.625,17
6.1.2.03.01.003	Telecomunicaciones	-	6.490,55
6.1.2.04.	SEGURO Y REASEGUROS	1.121,68	2.410,89
6.1.2.04.01.	GASTO SEGUROS Y REASEGUROS	1.121,68	2.410,89
6.1.2.04.01.001	Seguro y Reaseguro bienes	1.121,68	2.410,89
6.1.3.	ARRENDAMIENTO	4.140,00	-
6.1.3.01.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4.140,00	-
6.1.3.01.01.	GASTO ARRIENDO	4.140,00	-
6.1.3.01.01.001	Gasto Arriendo Rocafuerte 16-36	4.140,00	-
6.1.4.	MOVILIZACION	337,83	312,95
6.1.4.01.	MOVILIZACION	337,83	312,95
6.1.4.01.01.	GASTOS MOVILIZACION	337,83	312,95

6.1.4.01.01.002	Gasto Transporte y Movilización Personal	337,83	312,95
6.1.4.01.01.003	Gasto Envió de documentos	-	-
6.1.5.	MANTENIMIENTO	19.978,61	2.985,65
6.1.5.02.	MANTENIMIENTO	19.978,61	2.985,65
6.1.5.02.01.	MANTENIMIENTO OFICINAS ADMINISTRATIVAS	19.978,61	2.985,65
6.1.5.02.01.001	Gasto Mantenimiento Oficinas Administrativas	3.558,23	1.260,43
6.1.5.02.01.002	Gasto Reparación Equipo Administrativo	360,53	-
6.1.5.02.01.002	Gasto Adecuación e Instalación	16.059,85	1.725,22
6.1.6.	GESTION	4.795,07	837,56
6.1.6.01.	GASTOS GESTION	4.795,07	837,56
6.1.6.01.01.	GASTO ATENCIONES SOCIALES	4.795,07	837,56
6.1.6.01.01.002	Gastos de Gestión Accionistas	2.732,63	299,12
6.1.6.01.01.003	Gastos de Gestión Clientes	1.259,02	83,84
6.1.6.01.01.004	Gastos de Gestión Empleados	803,42	454,60
6.1.7.	SUMINISTROS	3.726,68	2.253,22
6.1.7.01.	SUMINISTROS	3.726,68	2.253,22
6.1.7.01.01.	GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	1.967,72	162,12
6.1.7.01.01.001	Gastos Suministros y Materiales 12%	1.967,72	162,12
6.1.7.01.01.002	Gasto Suministros y Materiales 0%	-	162,12
6.1.7.01.04.	GASTOS SERVICIOS DE IMPRENTA	-	930,40
6.1.7.01.04.001	Gastos Servicios De Imprenta	-	930,40
6.1.7.01.05.	GASTOS PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.758,96	1.160,70
6.1.7.01.05.001	Gastos Promoción Y Publicidad	1.758,96	1.160,70
6.1.8.	IMPUESTOS	20.880,31	11.136,84
6.1.8.01.	IMPUESTOS LOCALES	20.705,96	11.136,84
6.1.8.01.01.	GASTOS IMPUESTOS LOCALES	2.388,62	2.657,09
6.1.8.01.01.003	Impuestos y Contribuciones	2.388,62	2.657,09
6.1.8.01.02.	GASTOS IVA	18.317,34	8.479,75
6.1.8.01.02.001	Gasto IVA	18.317,34	8.479,75
6.1.8.02	IMPUESTOS DIFERIDOS	104,67	-
6.1.8.02.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	104,67	-
6.1.8.02.01.001	Gastos por impuestos diferidos	104,67	-
6.1.9.	DEPRECIACIONES	1.360,58	25.758,21
6.1.9.01.	DEPRECIACIONES ADMINISTRATIVO	1.360,58	25.758,21
6.1.9.01.01.	COSTO DEPRECIACIONES	1.360,58	25.758,21
6.1.9.01.01.001	Costo Deprec. Muebles y Enseres Administrativo	115,20	1.037,88
6.1.9.01.01.002	Costo Deprec. Equipo de Oficina Administrativo	417,66	198,12
6.1.9.01.01.003	Costo Deprec. Equipo. Computación Administrativo	827,72	2.847,24
6.1.9.01.01.004	Costo Deprec. Edificio		21.674,97
6.1.90.	VARIOS GASTOS	7.143,83	5.905,46
6.1.90.01.	VARIOS GASTOS	7.143,83	5.905,46

6.1.90.01.01.	VARIOS GASTOS	7.143,83	5.905,46
6.1.9.01.90.001	Honorarios por servicios Prestados	603,11	-
6.1.9.01.90.003	Saldo Anticipo pendiente de pago	362,39	-
6.1.9.01.90.004	Gasto Tv Cable	735,25	528,60
6.1.9.01.90.005	Vigilancia y Monitoreo	2.163,74	4.734,38
6.1.9.01.90.006	Costo Baja de Activos	2.065,01	-
6.1.9.01.90.007	Gastos Generales	1.214,33	642,48

30. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los rubros que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
6.2.	GASTOS FINANCIEROS	15.705,39	24.325,27
6.2.1.	GASTOS FINANCIEROS	15.705,39	24.325,27
6.2.1.01.	GASTO INTERES Y COMISIONES BANCARIAS	15.705,39	24.325,27
6.2.1.01.01.	GASTO INTERES	12.980,72	20.874,08
6.2.1.01.01.001	Gasto Intereses Bco. Procredit	12.980,72	20.874,08
6.2.1.01.02.	GASTO COMISIONES BANCARIAS	2.724,67	3.451,19
6.2.1.01.02.001	Gasto Comisiones Bco. Procredit	2.273,48	448,85
6.2.1.01.02.002	Gasto Comisiones Bco. Bolivariano	451,19	3.002,34

31. GASTOS NO DEDUCIBLES

Corresponde a los rubros que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
7.	GASTOS NO DEDUCIBLES	640,73	-
7.1.	GASTOS GENERALES NO DEDUCIBLES	640,73	-
7.1.1.	GASTOS GENERALES NO DEDUCIBLES	640,73	-
7.1.1.01.	NO DEDUCIBLES ADMINISTRATIVO	640,73	-
7.1.1.01.01.	NO DEDUCIBLE ADMINISTRATIVO	640,73	-
7.1.1.01.01.003	Gastos no deducibles General	640,73	-

32. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

33. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.