

MULTICIENCIAS  
SOCIEDAD ANÓNIMA

EJERCICIO FISCAL 2016

---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

QUITO  
ECUADOR  
DICIEMBRE - 2016

Notas a los estados financieros (continuación)

**MULTICIENCIAS DEL ECUADOR S.A.**

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre del 2016

Expresado en Dólares USD

Nombre de la cuenta	Notas	2015	2016
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFE	6	3,026	490,025
DEUDORES	7	126,223	118,410
INVENTARIO	8	163,873	203,295
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>293,123</b>	<b>811,730</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP	9	218,644	210,822
ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO		3,357	3,357
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>515,124</b>	<b>1,025,909</b>
<b>PASIVOS</b>			
OBLIGACIONES BANCARIAS	10	-	10,113
PROVEEDORES	11	-	167,691
CUENTAS POR PAGAR	12	-	196,260
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y		-	117,382
OBLIGACIONES LABORALES			47,622
PASIVOS ESTIMADOS Y PROV		-	47,683
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>300,559</b>	<b>586,751</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL		72,000	72,000
RESERVAS		72,305	72,305
RESULTADO DEL EJERCICIO		167,174	224,594
RESULTADO EJERCICIOS ANT		117,190	117,190
RESULTADOS ACUMLADOS		120,243	120,243
PERDIDA EJERCICIOS ANTER			167,174
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>214,564</b>	<b>439,158</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>515,123</b>	<b>1,025,909</b>

  
Ing. José Javier Torrens Aldana  
Gerente- Representante legal

  
Sr. Diego Simba Cepeda  
Contador General

Notas a los estados financieros (continuación)

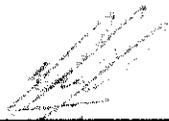
## MULTICIENCIAS DEL ECUADOR S.A.

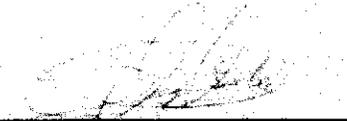
### Estado de Resultados

Al 31 de diciembre del 2016

Expresado en Dólares USD

Nombre de la cuenta	Notas	2016
<b>INGRESOS</b>	<b>13</b>	
OPERACIONES		1,139,332
NO OPERACIONES		33,846
INGRESOS POR REEMBOLSO		312
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1,173,490</b>
<b>GASTOS</b>	<b>14</b>	
ADMINISTRACION		153,329
GASTOS OPERACIONALES VE		97,799
OTROS OPERACIONALES		116,609
COSTO DE VENTAS Y PRESTA		580,848
GASTO POR REEMBOLSO		312
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>948,897</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>224,593</b>

  
Ing. José Javier Torrens Aldana  
Gerente- Representante legal

  
Sr. Diego Simba Cepeda  
Contador General

Notas a los estados financieros (continuación)

**MULTICIENCIAS DEL ECUADOR S.A.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto**  
 (Expresado en Dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Capital pagado	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva Legal	Resultados acumulados			Total Patrimonio neto
				Resultados	Adopcion 1era vez NIIF	Total resultados acumulados	
<b>Saldos a Diciembre 31 2014</b>	<b>72,000.00</b>	<b>32,099.00</b>	<b>40,206.00</b>	<b>117,190.00</b>	<b>120,243.00</b>	<b>237,433.00</b>	<b>381,738.00</b>
Resultado Integral total del año				(167,174.00)		(167,174.00)	(167,174.00)
<b>Saldos a Diciembre 31, de 2015</b>	<b>72,000.00</b>	<b>32,099.00</b>	<b>40,206.00</b>	<b>(49,984.00)</b>	<b>120,243.00</b>	<b>70,259.00</b>	<b>214,564.00</b>
Resultado Integral total del año				224,594.00		224,594.00	224,594.00
<b>Salados a Diciembre 31 de 2016</b>	<b>72,000.00</b>	<b>32,099.00</b>	<b>40,206.00</b>	<b>174,610.00</b>	<b>120,243.00</b>	<b>294,853.00</b>	<b>439,158.00</b>

  
 Ing. José Javier Torrens Aldana  
 Gerente- Representante legal

  
 Sr. Diego Simba Cepeda  
 Contador General

Notas a los estados financieros (continuación)

**MULTICIENCIAS DEL ECUADOR S.A.**

**Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo**

(Expresado en Dólares completos de los Estados Unidos de América)

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	1,255,278.39
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(685,345.44)
Participación trabajadores	
Impuesto a la renta	
Intereses pagados	
Otros gastos	(85,649.45)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>484,283.50</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	2,715.34
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>2,715.34</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>	
Efectivo recibido por obligaciones bancarias a corto plazo	
Efectivo (pagado) por obligaciones a largo plazo	
Otras entradas (salidas) de efectivo aportes futuras capitalización	
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento</b>	
<b>(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>486,998.84</b>
<b>Efectivo y equivalentes</b>	
Al inicio del año	3,026.09
<b>Al final del año</b>	<b>490,024.93</b>

  
Ing. José Javier Torrens Aldana  
Gerente- Representante legal

  
Sr. Diego Simba Cepeda  
Contador General

Notas a los estados financieros (continuación)

**MULTICIENCIAS DEL ECUADOR S.A.**

Conciliación de la utilidad Neta con el Efectivo Neto

Provisto por Actividades de Operación

(Expresado en Dólares completos de los Estados Unidos de América)

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA</b>	<b>224,593.70</b>
<b>PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:</b>	
Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo	5,106.60
Provisión impuesto a la renta	-
Provisión participación trabajadores	-
Inventario castigado	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	150.55
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>	
Disminución (incremento) en cuentas por cobrar clientes	81,787.95
Disminución (Aumento) en otras cuentas por cobrar	(42,988.28)
Disminución (incremento) en anticipos de proveedores	-
Disminución (aumento) en Inventarios	-
(Incremento) en otros activos	-
Incremento en cuentas por pagar comerciales	62,248.40
(Disminución) incremento en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(4,200.00)
Incremento (disminución) en otros pasivos corrientes	155,584.58
(Disminución) Anticipo de clientes	-
(Disminución) Provisiones	-
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>482,283.50</b>

  
Ing. José Javier Torrens Aldana  
Gerente- Representante legal

  
Sr. Diego Simba Cepeda  
Contador General

## MULTICIENCIAS DEL ECUADOR S.A.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

#### 1. OPERACIONES

##### 1.1 Nombre de la entidad:

MULTICIENCIAS DEL ECUADOR S. A.

##### 1.2 R.U.C de la entidad:

1791308638001

##### 1.3 Domicilio de la entidad:

Calle Oyacachi Qe2-27 y Av. Amazonas en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha.

##### 1.4 Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

##### 1.5 Historia, desarrollo y objeto social:

MULTICIENCIAS DEL ECUADOR S. A. fue constituida en Quito con fecha 6 de febrero de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil en febrero 6 de 1996 cuyo objeto principal es la importación, exportación, comercio, fabricación de equipos e instrumentos para la industria y de laboratorio en general.

Al 31 de diciembre del 2016 el principal accionista y quien ejerce el control de la Compañía es el Sr. Daniel Fernando Castro Arias con el 85% de participación accionaria.

##### 1.6 Capital suscrito, pagado y autorizado:

Capital suscrito: US\$ 72.000

Capital pagado: US\$ 72.000

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 1.7 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de acciones.- 80.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada acción.- US\$ 900

### 1.8 Accionistas y propietarios:

Accionista	No. Acciones	Capital suscrito y pagado en dólares	% Participación
Castro Arias Daniel F.	68	61.200	85,00%
Castro Arias Carlos A.	12	10.800	15,00%
Total:	80	72.000	100,00%

### 1.9 Representante Legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de Multiciencias del Ecuador S.A., designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de tres años al Ing. José Javier Torrens Aldana; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, en junio 28 del 2016.

### 1.10 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016 y 2015.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016 y 2015.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016

### 1.11 Fecha de aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros de MULTICIENCIAS DEL ECUADOR S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 22 de marzo del año 2017.

### 1.12 Otra información:

En el 2016 el país atravesó desastres naturales, lo que obligó a tomar medidas económicas para afrontar los gastos producto de estos desastres, como fue el incremento del 2% al impuesto al valor agregado (IVA), la contribución del 3% sobre las utilidades, entre otros que se encuentran detallados en la nueva ley de solidaridad y Corresponsabilidad ciudadana.

La Administración de la Compañía considera que la situación antes indicada ha originado efectos en las operaciones de la Compañía por lo que adoptó las medidas necesarias, que considera le permitirán afrontar las situaciones antes indicadas y continuar operando.

## 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Los estados financieros de MULTICIENCIAS DEL ECUADOR S.A., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (en adelante "NIIF para las PYMES"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por los terrenos y edificios que forman parte del rubro "Propiedades y Equipos", que fueron valorizados a través de un avalúo técnico practicado por profesionales independientes a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos - Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas	1 de enero de 2016
Enmienda a las NIC 16 y NIC 38 Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles - Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 27 Estados financieros separados - Método de la participación	1 de enero de 2016

## Notas a los estados financieros (continuación)

<b>Normas</b>	<b>Fecha efectiva de vigencia</b>
Enmienda a la NIIF 10 y NIC 28: Venta o contribución de activos entre un inversor y su asociada o joint venture	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 5: Activos mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas no corrientes	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 7: Instrumentos Financieros – Revelaciones: Contratos de mantenimiento, aplicabilidad de las enmiendas de la NIIF 7 a estados financieros condensados interinos	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 19: Beneficios a empleados	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 34: Reporte financiero interino	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 1: Iniciativa de revelación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28 Entidades de inversión: Aplicando la excepción de consolidación	1 de enero de 2016
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero de 2018
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero de 2018

### 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

#### **Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera**

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda en curso legal adoptada por la República del Ecuador.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente a dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

#### **Efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

#### **Activos Financieros**

##### **Cuentas por cobrar comerciales**

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

### **Pérdidas por deterioro de los activos financieros**

La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos con fiabilidad.

Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o

Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital; o

Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera

Para activos financieros llevados en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo, descontados de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor de los activos financieros es reducido por las pérdidas por deterioro directamente para todos los activos financieros con la excepción de las cuentas por pagar de negociación, donde el valor es reducido a través del uso de una cuenta de asignación. Cuando una cuenta por cobrar de negociación es considerada incobrable, es eliminada contra la cuenta de asignación. Las recuperaciones posteriores de montos que han sido previamente eliminadas son acreditadas contra la cuenta de asignación.

Los cambios en el valor de la cuenta de asignación son reconocidos en la utilidad o pérdida.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada a través de utilidad o pérdida en la medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro es reversado no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido.

### **Baja de activos financieros**

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o es transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continua controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser

## Notas a los estados financieros (continuación)

pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

### **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

### **Impuestos corrientes y diferidos**

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

### **Impuesto Corriente**

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

### **Impuesto Diferido**

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporales surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el período en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en tasa del Impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha del Estado de Situación Financiera.

El valor de los activos por impuestos diferidos es revisado cada año en fecha de presentación de los Estados Financieros ajustado al punto en que no sea probable que los beneficios gravables sean suficientes para permitir que el activo o parte de este sean recuperados.

## Notas a los estados financieros (continuación)

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos revelan los efectos tributarios que vendrían por la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del reporte, recobrar o establecer el valor de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal.

### **Impuesto corriente y diferido para el período**

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

### **Capital social y distribución de dividendos**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

### **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.

### **Estado de Flujo de Efectivo**

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, MULTICIENCIAS DEL ECUADOR SOCIEDAD ANÓNIMA, ha definido las siguientes consideraciones:

**Efectivo en caja y bancos:** incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

**Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de **MULTICIENCIAS DEL ECUADOR** así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

**Actividades de inversión:** corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

### Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, 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.

## 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

## 5. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

## 6. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	2015	2016
EFFECTIVO	-	1.41
CAJA MENOR	223.70	223.70
BANCO PICHINCHA 05203026	-	1,000.00
PRODUBANCO CTA 020070009	2,252.69	19,049.38
PICHINCHA CTA CTE 434013	- 249.61	5,309.75
PACIFICO CTA AHO. 104005	799.31	464,440.69
<b>TOTAL EFYE</b>	<b>3,026.09</b>	<b>490,024.93</b>

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 7. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016, se muestran a continuación:

Nombre de la cuenta	2015	2016
CLIENTES NACIONALES (1)	97,280	15,055
DOCUMENTOS POR COBRAR CL	528	765
PROVISION DETERIORO CUEN	- 2,571	- 2,722
CUENTAS POR COBRAR A TER	-	200
CUENTAS POR COBRAR FILIA	680	-
ANTICIPO A PROVEEDORES	24,551	78,965
ANDREA VIVAS G.	-	297
NOGUERA ALEXIS DAVID	-	500
CASTRO ARIAS JAIRO ALEJA	989	-
ANTICIPO UTILIDADES TRAB	-	4,200
DEPOSITOS Y GARANTIAS	1,600	900
RETENCION EN LA FUENTE 1	-	-
I.V.A. RETENIDO	3,167	20,250
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>126,223</b>	<b>118,410</b>

(1) Dentro el saldo de clientes se tiene el siguiente detalle de los montos que terceros adeudan a la empresa:

Cliente	2015	2016
EMPACADORA DEL PACIFICO S.A.	7.00	7.00
DISTRIBUIDORA M.S	7.80	7.80
U.E PART. CORAZON DE MARIA	13.00	13.00
U.E. SALECIANA CRISTOBAL COLON	13.40	13.40
DELGADO LOPEZ FREDY SANTIAGO	21.92	21.92
COL. NAC. PEDRO FRANCO DAVILA	35.08	35.08
COL. FISCOMISIONAL ALEJANDRO H	41.78	41.78
VEMATLAB S.A.	484.61	82.87
INSTRUMENTOS Y EQUIPOS	136.93	337.51
RUIZ JEREZ JESUS VICENTE	3,209.57	428.40
VENTA DE PRODUCTOS QUIMICOS		2.44
U.E. JAVIER		58.16
DIRECCION DISTRITAL 23D02-EDUC		64.82
TEST LAB SUPPLIERS		111.10
CASA COMERCIAL ORTEGA S.A.		123.55
ZAIMELLA DEL ECUADOR S.A.		150.14
LABORATORIOS CEVALLOS S.A.		486.81
COELLO CHANG SUSAN GRACE		969.11
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZ		1,057.92
<b>Suman y pasan</b>	<b>3,971.09</b>	<b>4,012.81</b>

Notas a los estados financieros (continuación)

<b>Suman y pasan</b>	<b>3,971.09</b>	<b>4,012.81</b>
GUIMACOL SALUD ECUADOR S.A		2,918.40
COL. SAN VICENTE DE PAUL		3,638.60
MOBIMETAL SOCIEDAD ANONIMA		4,485.32
ARGUDO VERONICA	0.80	
DEMARCACION HIDROGRAFICA DE SA	1,155.18	
UNIVERSIDAD TECNICA PARTICULAR	1,729.94	
MEDINA FAUSTO	1,784.63	
PACO COMERCIAL E INDUSTRIAL S.	121.56	
I.S.M	150.92	
COORDINACION ZONAL DE EDUCACIO	16,794.81	
QUIROFANO CASA MEDICA	17.00	
FABRIEQUIPOS	179.00	
PROVELAB CIA LTDA	2,192.25	
ESC. SUP. POLITECNICA DEL CHI	2,572.43	
TECNOAUSTRAL	292.68	
VILLACRES VICTOR HUGO	30.47	
UQUILLAS EDGAR	33.30	
UNIVERSIDAD ESTATAL DE QUEVEDO	37,828.97	
SANTILLANA S.A.	391.08	
UNIVERSIDAD DE CUENCA	5,865.00	
DIREC. DIST. 15D01 EDUCACION	5,891.22	
ALEJANDRO CEDEÑO JORGE LUIS	6,467.43	
LABORATORIO BIOLAB	643.71	
U.E. SAN PEDRO PASCUAL	9,166.07	
<b>Suman</b>	<b>97,280.00</b>	<b>15,055.00</b>

8. INVENTARIOS

Los saldos de los inventarios al 31 de diciembre del 2016, se muestran a continuación:

Nombre de la cuenta	2015	2016
PROVISION POR DETERIORO	- 84,709	- 57,232
INVENTARIO LABORATORIO	88,585	56,440
INVENTARIO EDUCACION	148,071	158,428
INVENTARIO SALUD	11,083	39,647
MODELOS ANATOMICOS	-	711
MATERIAL DIDACTICO - JUG	113	-
MICROSCOPIOS	488	4,927
EVERSUS	-	375
EISCO	243	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>163,873</b>	<b>203,295</b>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016, la composición de la propiedad, planta y equipo de la empresa es la que sigue:

Nombre de la cuenta	2015	2016
TERRENOS	123,468	123,468
CASA OFICINA MATRIZ OYAC	108,655	108,655
MUEBLES Y ENSERES	10,802	9,919
EQUIPO DE COMPUTACION	12,075	7,878
SOFTWARE SIIGO -2000	1,891	1,891
VEHICULO	2,400	2,400
DEP ACUM CONSTRUCC Y EDI	- 24,855	- 29,961
DEP ACUM EQUIPOS DE OFIC	- 5,284	- 5,375
DEP ACUM EQUIPOS DE COMP	- 8,108	- 5,652
VEHICULOS	- 2,400	- 2,400
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>218,644</b>	<b>210,822</b>

### 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle de las obligaciones bancarias que registra la empresa corresponde principalmente a los valores pendientes de pago por concepto de consumos realizados con tarjeta de crédito.

Nombre de la cuenta	2015	2016
MASTERCARD PRODUBANCO 54	- 5,344	- 4,990
VISA PICHINCHA 473296000	- -	- 1,098
VISA PRODUBANCO 407426XX	- 4,906	- 4,025
<b>TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	<b>- 10,251</b>	<b>- 10,113</b>

### 11. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle de cuentas por pagar comerciales corresponden principalmente a los valores pendientes de pago a proveedores locales y del exterior.

**Detalle de proveedores locales:**

NOMBRE	2015	2016
GEMMY INDUSTRIAL CORP.	-	-1,660.86
HURTADO MENDOZA ALEX FERNANDO	-	-42,000.00
LABDIN	-	-32,382.53
EUROMEX	-	-14,033.31
VILLACRES VICTOR HUGO	-4,265.45	-7,870.89
HANNA INSTRUMENTS	-	-3,229.37
<b>Suman y pasan</b>	<b>-4265.45</b>	<b>-101,176.96</b>

Notas a los estados financieros (continuación)

<b>Suman y pasan</b>	<b>-4265.45</b>	<b>-101176.96</b>
TEST LAB SUPPLIERS	-	-2,465.26
EVERSUS PROYECTOS Y SUMINISTRO	-	-2,411.89
CAROLINA BIOLOGICAL SUPPLY COM	-	-1,442.31
KONUS WNVSALES Inc.	-	-425.4
JOPASI CIA LTDA	-172.45	-73.4
HUGO RUEDA REPRESENTACIONES CI	-	-21.47
SAIGON DEL ECUADOR SAIZVALLE C	-	-16.95
VELIZ LLAGUNO EDGARDO ASATIANO	-12.43	-12.43
TECNOESCALA	-	-7.1
ABCDELVITRAL S.A.	-	-2.58
NUMERICA LTDA	-	-0.14
COMERCIAL KYWI S.A.	-0.02	-0.02
ALMACENES ESTUARDO SANCHEZ S.A	-	-0.01
KARBASTH DISTRIBUCIONES	2.9	2.9
<b>TOTAL PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>-4,447.45</b>	<b>-108,053.02</b>

**Proveedores del exterior:**

Nombre de la cuenta	2015	2016
ABC LABORATORIOS S.A.	- 32,499	- 59,638
<b>TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>	<b>- 32,499</b>	<b>- 59,638</b>

**12. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de las cuentas por pagar corresponde a lo siguiente:

Nombre de la cuenta	2015	2016
DIVIDENDOS POR PAGAR	-108,218	-73,773
CUENTAS PENDIENTES DE PA	-48,603	-87,510
CUENTAS X PAGAR BANCOS (1)	-	-15,314
CUENTAS POR PAGAR FILIAL	-	-934
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-10,090	-9,973
RETENCION RELACION DEPEN	-186	-
RETENCION 8% POR PAGAR	-72	-32
<b>Suman y pasan</b>	<b>-167,169</b>	<b>-187,536</b>

## Notas a los estados financieros (continuación)

<b>Suman y pasan</b>	<b>-167,169</b>	<b>-187,536</b>
RETENCION 100% DEL 12%	-245	-3,131
RETENCION 70% DEL 12% I	-	-124
RETENCION 30% DEL 12% I	-15	-219
RETENCION 1% EN LA FUEN	-45	-1,248
RETENCION 2% EN LA FUEN	-30	-83
RETENCION HONORARIOS 10%	-95	-2,306
IMPUESTO A LA RENTA POR	-10,974	-
I.E.S.S. POR PAGAR	-2,160	-1,613
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-180,733</b>	<b>-196,260</b>

- (1) Dentro del saldo de Cuentas por pagar Bancos, pertenece al crédito realizado al Banco Pichincha en septiembre del 2016, a un plazo de 18 meses.

### 13. INGRESOS

Al 31 de diciembre los ingresos de la empresa se componen de la siguiente forma:

Nombre de la cuenta	2016
<b>OPERACIONALES</b>	
<b>COMERCIO AL POR MAYOR Y</b>	<b>1,140,440</b>
VENTA MATERIAL DE LABORA	387,987
VENTA MATERIAL DE EDUCAC	503,861
VENTA PRODUCTOS DE SALUD	248,592
<b>DEVOLUCIONES EN VENTAS</b>	<b>1,108</b>
DEVOLUCION MATERIAL DE L	661
DEVOLUCION MATERIAL DE E	447
<b>NO OPERACIONALES</b>	
<b>ARRIENDOS Y OTROS SERVIC</b>	<b>32,523</b>
INTERESES GANADOS	93
INGRESOS POR ARRIENDOS Y	32,430
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>1,323</b>
MANTENIMIENTO VARIOS	1,323

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 14. COSTOS Y GASTOS

Un mayor desglose de los costos y gastos incurridos en el año es como sigue:

<b>ADMINISTRACION</b>	<b>153,329</b>
GASTOS PERSONAL ADMINIST	116,648
SERVICIOS ADMINISTRACION	11,724
GASTOS MUNICIPALES	3,519
MANTENIMIENTO Y REPARACI	1,736
ADECUACION E INSTALACION	743
GASTOS DE VIAJE ADMINIST	2,338
DEPRECIACIONES ADMINIST	8,638
DIVERSOS ADMINISTRACION	7,983
<b>GASTOS OPERACIONALES VE</b>	<b>97,799</b>
GASTOS PERSONAL VENTAS	59,255
SERVICIOS VENTAS	20,280
GASTOS DE VIAJE VENTAS	5,145
OTROS DE VENTAS	13,120
<b>OTROS OPERACIONALES</b>	<b>116,609</b>
GASTOS FINANCIEROS	6,523
GASTOS EXTRAORDINARIOS	93,104
GASTOS POR PERDIDA EN IN	302
OTROS OPERACIONALES	16,679
<b>COSTO DE VENTAS Y PRESTA</b>	<b>580,848</b>
C.V. MATERIAL DE LABORA	198,613
C.V. MATERIAL DE EDUCAC	226,690
C.V. PRODUCTOS DE SALUD	155,545

### 15. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado contable del ejercicio fue de USD 317,477; mientras que una vez descontados la participación a trabajadores e impuesto a la renta el resultado neto del ejercicio es de USD 224,594.

### 16. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y la pérdida tributaria, es como sigue:

## Notas a los estados financieros (continuación)

<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
Utilidad o pérdida contable.	317,477.57
Participación trabajadores.	- 47,621.64
Gastos no deducible.	4,460.62
Amortización de pérdidas.	- 68,579.14
<b>Base imponible</b>	<b>205,737.42</b>
22% Impuesto a la renta	45,262.23
Anticipo de Impuesto a la renta (F 101 - 2015)	5,359.16
<b>Impuesto a la renta corriente</b>	<b>45,262.23</b>
(-) Anticipo pagado	465.64
(-) Retenciones	10,976.47
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>33,820.12</b>

### **Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción**

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La tarifa de impuesto a la renta para sociedades establecida es del 22% para el año 2016.
- Exoneración del impuesto a la renta y del anticipo durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

### **Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado**

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este

## Notas a los estados financieros (continuación)

impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

### **Efectos tributarios de la revaluación – decreto ejecutivo No. 1180**

Con fecha 19 de junio del 2012, se emitió el Decreto Ejecutivo No. 1180, en el que se reforma el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, eliminando el literal mediante el cual señalaba que el gasto por depreciación de activos revaluados debía ser considerado como no deducible para fines impositivos.

### **Efectos de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal**

En el caso de inversiones nuevas y productivas en los sectores económicos determinados como industrias básicas de conformidad con la ley, la exoneración del pago del impuesto a la renta se extenderá a 10 años, contados desde el primer año en el que se generan ingresos atribuibles directos y únicamente a la nueva inversión. Este plazo se ampliara por 2 años más en el caso que dichas inversiones se realicen en cantones fronterizos del país.

## **17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros 22 de Marzo del 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



---

Ing. José Javier Torrens Aldana  
Gerente- Representante legal



---

Sr. Diego Simba Cepeda  
Contador General