

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.	INFORMACIÓN GENERAL	2
2.	ACTIVIDAD.....	3
3.	PROVEEDORES Y CONTRATOS	4
4.	SEGUROS.....	4
5.	BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	5
	5.1 Principios contables	5
	5.2 Bases de presentación.....	6
	5.3 Cambios en políticas contables.....	6
	5.4 Transacciones en moneda extranjera	7
	5.5 Propiedad, Planta y equipo.....	8
	5.6 Inventarios.....	8
	5.7 Capital Social.....	8
	5.8 Costos por intereses	<i>¡Error! Marcador no definido.</i>
	5.9 Beneficios a empleados	9
	5.10 Control Interno	9
6.	TRANSICIÓN A LAS NIIF	10
	6.1 Excepciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía	10
7.	ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	12
	7.1 Estado de Situación Patrimonial Comparativo	12
	7.2 Estado de Resultados Integrales	19
	7.3 Estado de Evolución Patrimonial	25
	7.4 Flujo de Caja – método indirecto.....	26
	7.5 Asientos contables y notas explicativas	<i>¡Error! Marcador no definido.</i>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013

1. Información General

Gruentec Cía. Ltda., se constituyó con fecha 11 de marzo de 1997.

Gruentec Cía. Ltda. realiza actividades de laboratorio químico-analítico ambiental que opera con tecnología de punta.

La empresa tiene como su primera prioridad ofrecer servicios analíticos de la más alta calidad lo cual ha generado un reconocimiento tanto a nivel nacional como internacional.

Su amplia gama de servicios analíticos le permite servir a importantes empresas en los ámbitos petrolero, industrial, ambiental, agroindustrial, empresas exportadoras de vegetales, frutas, alimentos, flores, entre otras.

Gruentec Cía. Ltda., actualmente tiene su oficina matriz en Quito, dos sucursales ubicadas en la Provincia de Orellana en El Coca, y la Provincia de Zamora Chinchipe en la ciudad de Yantzaza, además de una importante proyección de crecimiento tanto a nivel nacional como internacional.

Información Básica

Nombre:	GRUENTEC CIA.LTDA.
RUC:	
Dirección:	Eloy Alfaro S7-157 y Belisario Quevedo (San Juan de Cumbaya)
Teléfono:	6014371
Correo electrónico:	info@gruentec.com
Página web:	www.gruentec.com
Tipo de Entidad:	Compañía Limitada
Audidores Externos:	ESUTECO CIA.LTDA.

Al momento están laborando **58 funcionarios** distribuidos según sus funciones en:

Cuadro No. 1 GRUENTEC – Distribución del personal

- *Presidente**
- *Gerente General**
- *Director de Calidad**
- *Responsable Gestión ambiental**
- *Gerente de Administración**
 - Responsable de computación, red y servicio técnico
- Empresa externa**
 - Responsable de Contabilidad Financiera Empresa Externa
- *Gerente de Operaciones**
 - Responsable del Área Minera
 - Responsable de los clientes Varios
 - Responsable del Área Petrolera
 - Responsable de Capacitación Área Operativa
 - Responsable de recepción e ingreso de muestras
- *Gerente Técnico**
 - Responsable de Química Inorgánica
 - Responsable de Química Orgánica
 - Responsable de Muestreo
 - Responsable de Microbiología (Matriz y Sucursal)
- *Responsable del Departamento de Capacitación**
 - Responsable Capacitación de Muestreo
 - Responsables Capacitación Laboratorio
 - Responsable Capacitación Ingreso de muestras

2. Actividad

Como lo indica su página web, Gruentec Cía. Ltda. realiza actividades de laboratorio químico-analítico comprometido con la Calidad. Presta servicios de la más alta calidad, resultados precisos, asesoría técnica por personal

altamente calificado y sus exigentes programas de intercomparación con laboratorios a nivel mundial dan un soporte muy fuerte a la empresa para cumplir con la meta de ofrecer un servicio que permita a los clientes tomar decisiones adecuadas para que sus procesos, controles o productos lleguen a los niveles de excelencia exigidos en las diferentes actividades realizadas.

Cuenta con la calificación ISO 17025 y con registros de laboratorio de DINAPA y DMMA. Además, el laboratorio posee un amplio stock de frascos, botellas y contenedores para todo tipo de muestras ambientales y cada contenedor o botella tiene la rotulación clara y explícita para cada tipo de parámetro que va a ser analizado. Las botellas y contenedores serán provistos de etiquetas muy claras de acuerdo a las normas U.S.EPA y cadenas de custodia.

Gruentec Cía. Ltda. También asegura que la entrega y la recolección de las hieleras y materiales sean entregadas o recogidas respectivamente del aeropuerto o de las oficinas del Cliente en Quito, según se disponga. Para ello el laboratorio cuenta con personal motorizado exclusivamente para prestar este servicio lo que asegura que las muestras lleguen a las instalaciones de Gruentec Cía. Ltda. rápidamente.

3. Proveedores y contratos

Los contratos que maneja la empresa son con laboratorios del exterior en caso de exámenes que no se dispongan en el país. Otros contratos vigentes, tienen relación con la auditoría externa, la asesoría de conversión a NIIF y la provisión de servicios financieros.

4. Seguros

Para cubrir los riesgos la empresa tiene una póliza de seguro con coberturas de todo riesgo.

5. Bases de presentación de los Estados Financieros

5.1 Principios contables

De acuerdo a lo establecido en el Marco Conceptual para la información financiera¹

Los elementos denominados ingresos y gastos se definen como sigue:

*(a) **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, **que dan como resultado aumentos del patrimonio**, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.*

*(b) **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, **que dan como resultado decrementos en el patrimonio**, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.*

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que:

(a) que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad, y

(b) que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de

¹ IFRS, Marco Conceptual para la información financiera, emitido el 1 de enero del 2012, <http://www.ifrs.org/IFRSs/Documents/Spanish%20IAS%20and%20IFRSs%20PDFs%202012/Marco%20Conceptual.pdf>.

resultados. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición.

Los estados financieros bajo NIIF han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, requieren el uso de estimaciones contables y exige que la administración ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

5.2 Bases de presentación

Los estados financieros de la empresa GRUENTEC CIA.LTDA., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, en su versión completa, al 31 de diciembre del 2011. Aprovechando la conversión, se han incluido las normas NIIF 13, cuya obligatoriedad es a partir del 1 de enero del 2013.

Todas las partidas fueron convertidas a NIIF, adoptando las NIC, incluyendo la NIC la 19, “Retribuciones a los empleados” pues se reconocerán las pérdidas y ganancias producto de los estudios actuariales en otro resultado integral, debido a las disposiciones que deben cumplir la parte de los empleados que están sujetos al Código de Trabajo.

5.3 Cambios en políticas contables

Se aplicarán las normas NIIF y NIC, a menos que surja una discrepancia con las Leyes que rigen la gestión de GRUENTEC o, si se detecta una falta de correlación contable.

Las siguientes normas representan cambios en las políticas contables:

Con la aplicación de la NIIF 7 “Instrumentos Financieros, información a revelar” y NIIF 9 “Instrumentos financieros”, los activos y de los pasivos financieros se reclasifican y se valoran sea a valor razonable o a coste

amortizado. El cambio en el valor razonable de los pasivos financieros, se registrará en otro resultado integral.

Activos Financieros:

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento – a valor razonable

Anticipo contrato proveedores – a valor razonable

Cuentas y documentos por cobrar no relacionados – a valor razonable

Pasivos Financieros

Cuentas por pagar garantía – a valor razonable

Obligaciones con Instituciones financieras – a valor razonable

Con la aplicación de la NIC 2 “Inventarios”, los inventarios serán valorados al valor neto realizable.

Con la aplicación de la NIC 36 “Deterioro del valor de los activos”, los activos registrarán las pérdidas por deterioro.

NIIF emitida que aún no entra en vigor:

Con la aplicación de la NIIF 13, “Determinación del valor razonable”, permite establecer una forma uniforme de determinar el valor razonable, por lo cual se aplica a las cuentas de activo.

5.4 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (moneda funcional) utilizando el tipos de cambio vigentes en la fecha de la transacción. La diferencia de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los préstamos en moneda extranjera se registrará en la cuenta de resultados: ingresos o gastos financieros, según corresponda, por diferencia de cambio.

5.5 Propiedad, Planta y equipo

La propiedad, planta y equipo, se reconocen por el valor que consta en los estados financieros en razón de que se considera que se encuentran a su valor de mercado.

Los muebles y enseres y equipo, equipos de computación, repuestos y herramientas y otros de laboratorio, se contabilizan a coste histórico menos la depreciación. El coste histórico incluye los gastos generados en su adquisición. Otros gastos como son reparaciones y mantenimiento de la propiedad, planta y equipo, se registran en la cuenta de resultados. La depreciación de estos activos se calcula usando el método lineal durante las vidas útiles estimadas.

El valor de salvamento de los muebles y enseres se establece en USD.1 dólar de los Estados Unidos de América. El valor de salvamento de los equipos de laboratorio se establece en el 10% de su costo histórico.

5.6 Inventarios

Los Inventarios de suministros y materiales se valoran a su costo de adquisición. Los inventarios de equipos se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

5.7 Capital Social

El capital social asciende a USD. 165393, con la siguiente participación accionaria:

3111 · SABINE HETTLER	67,070.00
3112 · SANTIAGO CADENA	32,752.00
3113 · KATHARINA HETTLER	21,857.00
3114 · JOHANNES HETTLER	21,857.00
3115 · PAUL HETTLER	21,857.00
	<hr/>
	165,393.00

5.8 Beneficios a empleados

Se registran los pasivos producto de los beneficios por jubilación patronal y por desahucio:

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente, tomando en consideración que las normas NIIF establecen que deben incluirse dichos beneficios a partir del primer año de contratación. Por no haber obligación de pago inmediata, se lo mantiene como pasivo a largo plazo.

5.9 Control Interno

Para ejecutar el control interno de la empresa y, el manejo de políticas del área financiera-contable, se puso en marcha en el 2012 el Manual de Contabilidad.

6. Aplicación de las NIIF

Los estados financieros de GRUENTEC por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2012 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios de las normas NIIF.

Los asientos de conversión fueron registrados el 1 de enero del 2012 según lo dispone la normativa al respecto.

De acuerdo a la NIIF 1 para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF, las mismas que se detallan a continuación:

6.1 Excepciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía

Las siguientes excepciones a la aplicación retroactiva fueron utilizadas por la Compañía:

Obligatorias

La IASB ha evaluado y considerado que la aplicación retrospectiva de los cambios en políticas contables en ciertas situaciones no puede efectuarse con suficiente confiabilidad. Consecuentemente, la NIIF 1 contempla cuatro excepciones obligatorias a la regla de la aplicación retrospectiva de:

1. Eliminación de activos y pasivos financieros
2. Contabilización de coberturas
3. Estimaciones contables, y,
4. Activos clasificados como discontinuados y/o mantenidos para la venta

Optativas

De las excepciones optativas, de aplicación retroactiva, no fueron utilizadas por no ser aplicables conforme se describe a continuación:

- Resultados acumulados de conversión, debido a que la Compañía no mantiene inversiones en subsidiarias o asociadas;
- Ganancias y pérdidas actuariales, debido a que bajo NEC no se difirieron las ganancias y pérdidas actuariales;
- Instrumentos financieros compuestos debido a que la Compañía no presenta ese tipo de instrumentos financieros en la fecha de transición;
- Activos y pasivos de subsidiarias, asociadas y joint ventures, debido a que la Compañía no cuenta con subsidiarias a la fecha de transición;
- Nueva designación de instrumentos financieros previamente reconocidos, debido a que la revisión de la designación de sus instrumentos financieros no generó impacto alguno en su medición;
- Tratamiento para pagos basados en acciones, debido a que a la fecha de transición la Compañía no mantenía planes cuyo origen sea anterior al año 2003;
- Contratos de seguros, debido a que la Compañía no posee ese tipo de contratos;
- Medición del valor razonable de activos y pasivos financieros en su reconocimiento inicial, debido a que no se identificaron situaciones donde aplique esta situación;
- Activos financieros o activos intangibles contabilizados de acuerdo con el IFRIC 12, debido a que la Compañía no mantiene contratos que estén dentro del alcance de esta interpretación.

7. Estados Financieros bajo NIIF al 31 de diciembre del 2013

En cumplimiento de la Normativa NIIF, en el anexo en Excel se presentan:

7.1 Estado de Situación Financiera

	<u>Dec 31, 13</u>
ASSETS	
Current Assets	
Checking/Savings	
111 · EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFEC	
1111 · CAJA	
111102 · Caja Chica Quito	520.84
111103 · Caja Chica Coca	8,163.90
111104 · Caja Chica Yantzaza	400.00
111105 · Fondo de Muestreo	<u>1,024.36</u>
Total 1111 · CAJA	10,109.10
1112 · BANCOS NACIONALES	
11121 · Produbanco Cta. Corriente	12,643.53
11122 · Produbanco Cta. Ahorros	247,210.42
11123 · Pacifico Cta. Ahorros	<u>705.63</u>
Total 1112 · BANCOS NACIONALES	260,559.58
1113 · BANCOS INTERNACIONALES	
11131 · BANCO DE ALEMANIA USD	5,970.00
11132 · BANCO DE ALEMANIA EURO	<u>37,719.11</u>
Total 1113 · BANCOS INTERNACIONALES	<u>43,689.11</u>
Total 111 · EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFEC	<u>314,357.79</u>
Total Checking/Savings	314,357.79
Accounts Receivable	
113 · ACTIVOS FINANCIEROS	
1132 · CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
1132.1 · OTRAS CUENTAS POR COB CLIENTES	446,374.80
1132.2 · CTAS.POR COBRAR CL.PROCESO JUDI	<u>40,520.25</u>
Total 1132 · CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	486,895.05
1134 · CUENTAS Y DOC POR COB EMPLEADOS	
1134.3 · ANTICIPO SUELDOS	<u>983.66</u>
Total 1134 · CUENTAS Y DOC POR COB EMPLEADOS	983.66

1136 · CUENTAS Y DOC POR COB.GARANTIAS	
1136.2 · AGA S.A.	200.00
1136.4 · MANUELA MARQUINEZ	200.00
1136.6 · MIGUEL GOMEZ	<u>300.00</u>
Total 1136 · CUENTAS Y DOC POR COB.GARANTIAS	700.00
1137 · (-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLE	
1137.1 · (-) Cuentas Incobrables Cliente	<u>-11,601.24</u>
Total 1137 · (-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLE	<u>-11,601.24</u>
Total 113 · ACTIVOS FINANCIEROS	<u>476,977.47</u>
Total Accounts Receivable	476,977.47
Other Current Assets	
118 · INVENTARIOS	
1184 · PRODUCTOS TERMINADOS	
118401 · Insumos Nacionales	54,185.07
118403 · Reactivos Químicos	5,990.02
118404 · Estándares	20,595.09
118405 · Inventario Consumibles	<u>29,379.00</u>
Total 1184 · PRODUCTOS TERMINADOS	110,149.18
1186 · OBRAS EN CONSTRUCCION	
1186.01 · CONSTRUCCION LAB DEL COCA	<u>51,940.75</u>
Total 1186 · OBRAS EN CONSTRUCCION	<u>51,940.75</u>
Total 118 · INVENTARIOS	162,089.93
119 · SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIP	
1191 · SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	
1191.1 · SEGUROS	2,764.30
1191.2 · SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL	1,742.42
1191.3 · VEHICULOS	<u>2,215.03</u>
Total 1191 · SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	<u>6,721.75</u>
Total 119 · SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIP	6,721.75
1201 · RETENCIONES FUENTE	
1201.1 · Retenciones Fuente 2%	<u>61,216.54</u>
Total 1201 · RETENCIONES FUENTE	61,216.54

	<u>230,028.22</u>
Total Other Current Assets	
Total Current Assets	1,021,363.48
Fixed Assets	
131 · PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1311 · TERRENO	
1311.1 · COCA	<u>40,000.00</u>
Total 1311 · TERRENO	40,000.00
1312 · COSTO DE ADQUISICION	
1312.1 · MUEBLES Y ENSERES	56,496.83
1312.2 · EQUIPO DE OFICINA	25,398.29
1312.3 · EQUIPO DE COMPUTACION	91,651.88
1312.4 · EQUIPO DE LABORATORIO	809,371.66
1312.5 · VEHICULOS	135,985.72
1312.7 · EQUIPO DE MUESTREO	<u>25,163.60</u>
Total 1312 · COSTO DE ADQUISICION	1,144,067.98
1314 · DEPRECIACION ACUMULADA	
1314.1 · MUEBLES Y ENSERES	-24,455.60
1314.2 · EQUIPO DE OFICINA	-8,868.87
1314.3 · EQUIPO DE COMPUTO	-64,288.84
1314.4 · EQUIPO DE LABORATORIO	-212,674.12
1314.5 · VEHICULOS	-41,355.10
1314.7 · EQUIPO DE MUESTREO	<u>-2,516.36</u>
Total 1314 · DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-354,158.89</u>
Total 131 · PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>829,909.09</u>
Total Fixed Assets	<u>829,909.09</u>
TOTAL ASSETS	<u><u>1,851,272.57</u></u>

LIABILITIES & EQUITY**Liabilities****Current Liabilities****Accounts Payable****211 · CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****2111 · CUENTAS POR PAGAR**

2111.01 · PROVEEDORES NACIONALES 366,020.87

2111.02 · DEL EXTERIOR 179,251.23**Total 2111 · CUENTAS POR PAGAR** 545,272.10**Total 211 · CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** 545,272.10**Total Accounts Payable** 545,272.10**Other Current Liabilities****212 · OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES****2121 · LOCALES**212102 · MASTERCARD 3,522.98**Total 2121 · LOCALES** 3,522.98**Total 212 · OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES** 3,522.98**2131 · IMPUESTO POR PAGAR****RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA**

2131302 · 302 En relacion de dependencia 1,234.06

2131303 · 303 Honorarios Profesionales 8,850.00

2131308 · 308 Servicios entre Sociedades 2,303.03

2131309 · 309 Servicios Publicidad y Comu 0.50

2131310 · 310 Servicios Transporte 32.25

2131312 · 312 Transferencia Bienes 395.26

2131320 · 320 Por Arrendamiento B.Inmuebl 1,561.74

2131322 · 322 Por seguros y reaseguros 4.49

2131323 · 323 Por rendimientos financiero 1,200.24

2131340 · 340 Otras Ret. Aplicables 1% 899.26

2131341 · 341 Otras Ret. Aplicables 2% 268.86

2131342 · 342 Otras Ret. Aplicables 8% 11.90

2131343 · 343 Otras Ret. Aplicabl 25% 967.24**Total RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA** 17,728.83**2132 · IVA EN VENTAS**21321 · IVA en Ventas 3,028.55

Total 2132 · IVA EN VENTAS	3,028.55
2133 · RETENCIONES DEL IVA	
2133701 · Prestacion de servicios P 100%	12,351.60
2133702 · Arriendos personas nat. 100%	2,342.71
2133708 · Prestacion otros servicios 70%	10,046.89
2133712 · Impuesto a la renta cia	96,292.92
2133711 · Bienes Retencion IVA 30%	<u>196.57</u>
Total 2133 · RETENCIONES DEL IVA	<u>121,230.69</u>
Total 2131 · IMPUESTO POR PAGAR	141,988.07
215 · IESS POR PAGAR	
2151 · Aporte Patronal y Personal	13,343.67
2153 · Fondos de Reserva	537.59
2154 · Préstamo Quirografario less	738.39
2155 · Préstamo Hipotecario less	<u>1,021.78</u>
Total 215 · IESS POR PAGAR	15,641.43
216 · POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEAD	
2161 · CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL	
21602 · Decimo Tercer Sueldo	6,068.09
21603 · Decimo Cuarto Sueldo	6,925.34
21605 · Vacaciones	1,328.44
21609 · 15% utilidades	79,277.09
21607 · DESAHUCIO	9,765.00
21608 · JUBILACION PATRONAL	<u>32,089.00</u>
Total 2161 · CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL	<u>135,452.96</u>
Total 216 · POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEAD	135,452.96
217 · DIVIDENDOS POR PAGAR	
2171 · DIVIDENDOS 2009	
21711 · SABINE HETTLER	57,730.13
21712 · KATHERINA HETTLER	18,304.68
21713 · JOHANNES HETTLER	18,304.68
21714 · PAUL HETTLER	<u>18,304.68</u>
Total 2171 · DIVIDENDOS 2009	112,644.17
2172 · DIVIDENDOS 2010	
21721 · SABINE HETTLER	77,877.02
21722 · KATHERINA HETTLER	24,692.72

21723 · JOHANNES HETTLER	24,692.72
21724 · PAUL HETTLER	<u>24,692.72</u>
Total 2172 · DIVIDENDOS 2010	151,955.18
2173 · DIVIDENDOS 2011	
21731 · SABINE HETTLER	86,670.50
21732 · KATHARINA HETTLER	27,480.89
21733 · JOHANNES HETTLER	27,480.89
21734 · PAUL HETTLER	<u>27,480.89</u>
Total 2173 · DIVIDENDOS 2011	169,113.17
2174 · DIVIDENDOS 2012	
21741 · SABINE HETTLER	22,969.62
21742 · SANTIAGO CADENA	11,216.65
21743 · JOHANNES HETTLER	7,485.43
21744 · KATHARINA HETTLER	7,485.43
21745 · PAUL HETTLER	<u>7,485.43</u>
Total 2174 · DIVIDENDOS 2012	<u>56,642.56</u>
Total 217 · DIVIDENDOS POR PAGAR	490,355.08
219 · OTROS PASIVOS FINANCIEROS	
2191 · ANTICIPO DE CLIENTES	
21916 · VARIOS	<u>2,888.81</u>
Total 2191 · ANTICIPO DE CLIENTES	<u>2,888.81</u>
Total 219 · OTROS PASIVOS FINANCIEROS	<u>2,888.81</u>
Total Other Current Liabilities	<u>789,849.33</u>
Total Current Liabilities	<u>1,335,121.43</u>
Total Liabilities	1,335,121.43
Equity	
3 · PATRIMONIO	
31 · CAPITAL SOCIAL	
311 · CAPITAL SUSCRITO PAGADO	
3111 · SABINE HETTLER	67,070.00
3112 · SANTIAGO CADENA	32,752.00
3113 · KATHARINA HETTLER	21,857.00
3114 · JOHANNES HETTLER	21,857.00

3115 · PAUL HETTLER	<u>21,857.00</u>
Total 311 · CAPITAL SUSCRITO PAGADO	<u>165,393.00</u>
 Total 31 · CAPITAL SOCIAL	 165,393.00
 32 · RESERVAS	
321 · RESERVA LEGAL Y ESTATUTARIA	
321.1 · RESERVA LEGAL	14,993.48
321.2 · RESERVA FACULTATIVA	<u>1,500.00</u>
Total 321 · RESERVA LEGAL Y ESTATUTARIA	<u>16,493.48</u>
 Total 32 · RESERVAS	 16,493.48
 35 · RESULTADOS ACUMULADOS	
36 · NIFFS	
361 · RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIEN	
3611 · RESULTADO POR IMPLEMENTACION 1R	<u>-18,679.28</u>
Total 361 · RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIEN	<u>-18,679.28</u>
 Total 36 · NIFFS	 <u>-18,679.28</u>
 Total 35 · RESULTADOS ACUMULADOS	 <u>-18,679.28</u>
 Total 3 · PATRIMONIO	 163,207.20
 Net Income	 <u>352,943.94</u>
Total Equity	<u>516,151.14</u>
 TOTAL LIABILITIES & EQUITY	 <u><u>1,851,272.57</u></u>

7.2 Estado de Resultados Integrales

	<u>Jan - Dec 13</u>
Ordinary Income/Expense	
Income	
4 · INGRESOS	
41 · INGRESOS DE ACTIVIDADES OR	
411 · INGRESOS POR SERVICIOS NA	
4111 · SERVICIO DE LABORATORIO	3,154,824.62
4112 · SERVICIO DE MUESTREO	137,208.37
4113 · SERVICIO DE ALQUILER EQU	<u>480.00</u>
Total 411 · INGRESOS POR SERVICIOS NA	3,292,512.99
413 · INGRESOS GRAVADOS TARIFA	
4131 · TRANSPORTE	1,707.22
4132 · Servicios de Laboratorio (Z.F)	<u>13,351.28</u>
Total 413 · INGRESOS GRAVADOS TARIFA	15,058.50
419 · DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	
4191 · Descuento en Ventas	-163,698.33
4193 · Devolucion en Ventas	<u>-9,140.58</u>
Total 419 · DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	<u>-172,838.91</u>
Total 41 · INGRESOS DE ACTIVIDADES OR	<u>3,134,732.58</u>
Total 4 · INGRESOS	<u>3,134,732.58</u>
Total Income	3,134,732.58
Cost of Goods Sold	
511 · COSTO DE PRODUCCION	
5111 · COSTO DE REACTIVOS QUIMICOS	
51111 · IMPORTADOS	1,585.72
51112 · NACIONALES	<u>93,131.24</u>
Total 5111 · COSTO DE REACTIVOS QUIMICOS	94,716.96
5112 · COSTO DE INSUMOS	
51121 · IMPORTADOS	20,000.00
51122 · NACIONALES	<u>18,053.85</u>
Total 5112 · COSTO DE INSUMOS	38,053.85
5113 · LABORATORIOS NACIONALES	
5113.A4 · AFH - (ANGEL FLORES) RUIDO	1,865.00
5113.S1 · SEIDLA	<u>5,953.81</u>
Total 5113 · LABORATORIOS NACIONALES	7,818.81

5114 · LABORATORIOS DEL EXTERIOR	
5114.A1 · ACME	600.12
5114.C2 · CHYRAL ANALYTICAL SERVICES	6,835.00
5114.E1 · EUROFINs	43,802.85
5114.M1 · MAXXAM	46,065.01
5114.N1 · NHP LABORATORIES	55,141.64
5114.S1 · SABINE HETTLER	19,506.53
5114.S2 · SCIENTIFIC INSTRUMET	855.00
5114.T1 · TEXAS OIL	30,478.50
5114.T2 · TEST AMERICA	<u>910.00</u>
Total 5114 · LABORATORIOS DEL EXTERIOR	204,194.65
5115 · OTROS COSTOS DE OPERACIÓN	
5115.D1 · DESECHO DE MUESTRAS	3,434.92
5115.M1 · MANT.MATERIAL VIDRIO DE LAB.	300.00
5115.M2 · MANT.EQUIPO DE LABORATORIO	12,174.75
5115.P1 · PRODUCTOS DESECHABLES	925.18
5115.T1 · SERVICIO MUESTREO SERVIGARLIN	<u>47,697.99</u>
Total 5115 · OTROS COSTOS DE OPERACIÓN	64,532.84
5116 · PERSONAL TECNICO	
51161 · SUELDOS	300,159.18
511610 · SABINE HETTLER	4,000.00
51162 · HORAS EXTRAS	
51162.1 · HORAS EXTRAS 100%	2,353.48
51162.2 · HORAS EXTRAS 50%	<u>2,498.22</u>
Total 51162 · HORAS EXTRAS	4,851.70
51163 · DECIMO TERCER SUELDO	24,414.79
51164 · DECIMO CUARTO SUELDO	7,057.25
51165 · APORTE PATRONAL	36,815.18
51166 · FONDOS DE RESERVA	19,840.43
51167 · VACACIONES	0.00
51169 · PROVISION DESHAUCIO	12,146.36
5116B · BONIFICACION ESPECIAL	9,587.08
5116U · UNIFORMES	<u>1,404.00</u>
Total 5116 · PERSONAL TECNICO	420,275.97
5117 · PROGRAMA DE CALIDAD	
51171 · AUDITORIA	2,101.40
51172 · CALA	11,179.81
51173 · CAPACITACION	12,907.92
51175 · WIBBY	<u>2,048.94</u>
Total 5117 · PROGRAMA DE CALIDAD	28,238.07
5118 · DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	
51181 · DEPRECIACION EQUIPOS LAB	63,561.41

51183 · DEPRECIACION EQUIPO DE MUESTREO	8,397.67
Total 5118 · DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	71,959.08
Total 511 · COSTO DE PRODUCCION	929,790.23
Total COGS	929,790.23
Gross Profit	2,204,942.35
Expense	
6 · GASTOS	
61 · GASTOS DE ADMINISTRACION	
611 · GASTOS DE PERSONAL	
61101 · SUELDOS	279,970.03
61102 · HORAS EXTRAS	
61102.1 · HORAS EXTRAS 100%	1,798.77
61102.2 · HORAS EXTRAS 50%	3,498.98
Total 61102 · HORAS EXTRAS	5,297.75
61103 · DECIMO TERCER SUELDO	25,934.86
61104 · DECIMO CUARTO SUELDO	7,294.33
61105 · VACACIONES	0.00
61106 · FONDOS DE RESERVA	14,876.80
61107 · APORTE PATRONAL	38,061.53
61109 · BONOS	21,345.82
61110 · PROVISION JUBILACION PATRONAL	7,894.00
611123 · HONORARIOS PRESIDENCIA	120,000.00
61115 · PROVISION DESAHUCIO	6,100.30
61118 · HONORARIOS CONTABLES	24,373.05
61119 · HONORARIOS AUDITORIA CONTABLE	6,252.00
61120 · HONORARIOS GERENCIA	115,000.00
61122 · HONORARIOS LEGALES	5,120.30
Total 611 · GASTOS DE PERSONAL	677,520.77
612 · GASTOS GENERALES	
612.A1 · ARRIENDO P.NATURALES	230,692.43
612.A2 · AGUA POTABLE	1,223.92
612.C1 · COMBUSTIBLES	10,924.58
612.C3 · CORREO	1,245.51
612.I1 · INTERNET	2,518.94
612.L1 · LUZ ELECTRICA	7,625.08
612.M1 · MANTENIMIENTO EQ.DE LABORATORIO	5,678.41
612.M2 · MANTENIMIENTO INSTALACIONES	14,283.74
612.M3 · MANTENIMIENTO VEHICULOS	13,630.75
612.M4 · MANTENIMIENTO EQ.COMPUTO	9,899.59
612.N1 · NOTARIAS-GTOS LEGALES	1,992.50
612.P1 · PROVISION CTAS INCOBRABLES	4,867.82
612.P3 · PROGRAMA CONTABLE QB	450.00

612.R1 · REFRIGERIOS	6,331.13
612.S1 · SEGUROS	14,470.85
612.S2 · SEGURIDAD Y VIGILANCIA	555.83
612.S3 · SUMINISTROS, COPIAS PAPELERIA	6,061.79
612.T1 · TRANSPORTE	32,302.59
612.T2 · TELEFONO	6,181.94
612.T3 · TELEFONO CELULAR	323.74
612.U1 · ASEO Y LIMPIEZA	<u>2,045.57</u>
Total 612 · GASTOS GENERALES	373,306.71
613 · GASTOS DE VENTA	
613.A1 · ASISTENCIA TECNICA	7,466.31
613.A2 · ALQUILER DE VEHICULOS-EQUIPOS	9,442.29
613.A3 · ALIMENTACION MUESTREOS	6,107.30
613.C1 · COMISION DE VENTAS	725.70
613.C2 · CAPACITACION	906.00
613.C3 · SOCIEDAD CALVE	93,779.14
613.E1 · ENVIO DE MUESTRAS	39,960.47
613.G1 · GASTOS DE GESTION (A.E.C.)	12,241.53
613.G2 · GASTOS DE VIAJE	8,168.93
613.H1 · HOSPEDAJE	8,720.12
613.I1 · IMPRENTA Y PAPELERIA	8,072.55
613.M1 · SOCIEDAD MARSANT	270,619.83
613.P1 · PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4,904.07
613.P2 · PASAJES AEREOS	31,967.07
613.P3 · PROGRAMA ADMINISTRATIVO LIMS	16,963.13
613.S1 · EXAMENES Y VACUNAS	5,948.79
613.U1 · UNIFORMES	<u>2,962.59</u>
Total 613 · GASTOS DE VENTA	528,955.82
614 · DEPRECIACIONES	
614.E1 · EQUIPO DE LABORATORIO	8,195.59
614.E2 · EQUIPO DE OFICINA	2,195.88
614.E3 · EQUIPO DE COMPUTO	5,658.41
614.M1 · MUEBLES Y ENSERES	5,107.91
614.V1 · VEHICULOS	<u>17,946.34</u>
Total 614 · DEPRECIACIONES	39,104.13
615 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	
6151 · CAMARA DE COMERCIO	964.05
6152 · SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	1,260.38
6153 · IMPUESTOS MUNICIPALES	12,253.04
6154 · IMPUESTOS FISCALES	3,443.37
6155 · AFILIACIONES GREMIALES	3,250.00
6156 · MATRICULACION VEHICULOS	1,239.50

6158 · IVA GASTO	4,886.08
Total 615 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	<u>27,296.42</u>
Total 61 · GASTOS DE ADMINISTRACION	1,646,183.85
62 · GASTOS FINANCIEROS	
621 · GASTOS FINANCIEROS	
6211 · GASTOS BANCARIOS	1,648.22
6214 · IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	15,224.28
6216 · DIFERENCIAL CAMBIARIO EUR	<u>773.04</u>
Total 621 · GASTOS FINANCIEROS	<u>17,645.54</u>
Total 62 · GASTOS FINANCIEROS	17,645.54
63 · GASTOS NO OPERACIONALES	
631 · GASTOS GENERALES	
6311 · GASTOS DEDUCIBLES	
63112 · OTROS GASTOS DEDUCIBLES	157.19
63113 · Ajuste de saldo Cliente	<u>1,951.30</u>
Total 6311 · GASTOS DEDUCIBLES	<u>2,108.49</u>
Total 631 · GASTOS GENERALES	2,108.49
632 · GASTOS NO DEDUCIBLES	
6321 · GASTOS NO DEDUCIBLES	
63212 · MULTAS	1,286.46
63213 · DONACIONES	200.00
63214 · RETENCIONES ASUMIDAS	14,025.30
63215 · OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	2,150.13
6321 · GASTOS NO DEDUCIBLES - Other	<u>4.95</u>
Total 6321 · GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>17,666.84</u>
Total 632 · GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>17,666.84</u>
Total 63 · GASTOS NO OPERACIONALES	<u>19,775.33</u>
Total 6 · GASTOS	1,683,604.72
66000 · Payroll Expenses	<u>0.00</u>
Total Expense	<u>1,683,604.72</u>
Net Ordinary Income	521,337.63
Other Income/Expense	
Other Income	
81 · INGRESOS NO ORDINARIOS	
811 · OTROS INGRESOS	
8111 · INGRESOS VARIOS	
81112 · INTERESES GANADOS	1,820.31
81116 · REMBOLSO DE GASTOS	3,584.41
81117 · OTROS INGRESOS	<u>1,771.60</u>
Total 8111 · INGRESOS VARIOS	<u>7,176.32</u>
Total 811 · OTROS INGRESOS	7,176.32

Total 81 · INGRESOS NO ORDINARIOS	<u>7,176.32</u>
Total Other Income	<u>7,176.32</u>
Net Other Income	<u>7,176.32</u>
Net Income	<u><u>528,513.95</u></u>

7.3 Estado de Evolución Patrimonial

EN CIFRAS COMPLETAS US\$		CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO	
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
		301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	165.393,00			14.993,48	1.500,00							-18.679,28					352.943,94		516.151,14
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	7.393,00			3.696,50	1.500,00							-18.679,28					225.939,54		219.849,76
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	7.393,00			3.696,50	1.500,00							-18.679,28					225.939,54		219.849,76
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102																			
CORRECCIÓN DE ERRORES	990103																			
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902	158.000,00			11.296,98													127.004,40		296.301,38
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL	990201	158.000,00																158.000,00		
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	990202																			
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	990203																			
DIVIDENDOS	990204																	-56.642,56		-56.642,56
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES	990205				11.296,98													-11.296,98		
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	990206																			
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	990207																			
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	990208																			
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)	990209																			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O PÉRDIDA DEL EJERCICIO)	990210																	352.943,94		352.943,94

7.4 Flujo de Caja – método directo e indirecto

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
		SALDOS BALANCE (En US\$)
	CODIGO	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL Æ- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-75030.37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	255026.33
Clases de cobros por actividades de operación	950101	3260811
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	3260811
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-3005784.67
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-2152133.61
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-842264.02
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	-11387.04
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-330056.7
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-330056.7
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	-75030.37
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	389388.16
	9507	314357.79
		0
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	528,513.95
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-64506.8
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	111063.21
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-96292.92
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-79277.09
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-208980.82
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-155048.93
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	15292.48
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-28167.32
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-116397.84
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	80173.37
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-1943.77
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-2888.81
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	255,026.33

Atentamente,



Lcda. Nelly Villacís
Contador General