

**SEIDLABORATORY CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares americanos)*

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

*SEIDLABORATORY CIA. LTDA (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de agosto del 2010, Notaría Vigésima Novena Supiente del Distrito Metropolitano de Quito, ante el Dr. Luis Enrique Villafuerte, e inscrita en el Registro Mercantil de Quito, el 22 de septiembre del 2010 con el número de tramite 3267, tomo 141.*

***Objeto Social:** Prestar servicios integrales de laboratorio, realizando todo tipo de investigaciones, pruebas, ensayos, y análisis técnicos, físicos, químicos, microbiólogos y análisis especiales para las industrias, entre otras.*

***Naturaleza y denominación:** SEIDLABORATORY CIA.LTDA. Es una compañía ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.*

***Plazo y duración:** El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la escritura pública.*

***Domicilio principal de la compañía:** Quito - Ecuador*

***Domicilio Fiscal:** En la ciudad de Quito, Melchor Toaza N61-63 Y Av. del Maestro, con RUC: 1792280788001.*

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.*

**2.1. Declaración de cumplimiento**

*Los presentes Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeños y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

*La administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.*

**SEIDLABORATORY CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares americanos)*

---

*La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la Administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la Administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:*

- *Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
- *Provisión por deterioro en cuentas por cobrar*
- *Provisión por valor neto de realización en inventarios*
- *Provisión de jubilación patronal*

*Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- *En la Nota N° 3: "Principios, políticas contables y criterios de valoración", se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.*

## **2.2. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.*

## **2.3. Responsabilidad de la información**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.*

**SEIDLABORATORY CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares americanos)*

---

**2.4. Período Contable**

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y al 31 de diciembre del 2015.*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2015.*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2015.*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2015.*

**2.5. 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 periodo.*

**3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado las siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

**3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.*

*Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente, cuando aplique.*

**3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)**

*Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*

**SEIDLABORATORY CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares americanos)*

---

***Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar***

*Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.*

*La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo, las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan en corto plazo.*

*Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.*

*Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprenden a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.*

***Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)***

*Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.*

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.*

**SEIDLABORATORY CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares americanos)*

---

**3.3. Inventarios**

*Los inventarios son materia prima utilizados en los análisis de pruebas,*

*Medición inicial. - Los inventarios (materia prima) se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.*

**3.4. Activos por Impuestos Corrientes**

*Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.*

**3.5. Servicios y otros pagos anticipados**

*Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.*

*Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de bajo, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.*

**3.6. Propiedad, Planta y Equipo**

• **Medición en el momento de reconocimiento:**

*Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.*

**SEIDLABORATORY CIA, LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares americanos)*

---

• **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

*Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.*

*Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.*

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

*La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. 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 este activo de forma prospectiva.*

*Para fines tributarios, el costo histórico antes de re expresiones o revaluaciones, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.*

*Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original). En caso de que aplicare.*

**3.7. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros**

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se 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 reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.*

*De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará 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 ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización, si existiere.*

**SEIDLABORATORY CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares americanos)*

---

*De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo, si existiere.*

*En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.*

**PASIVO:**

*Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarlo, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.*

**3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimientos a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.*

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.*

**3.9. Pasivos por Beneficios a empleados**

*Pasivos corrientes: se registran las obligaciones presentes con los empleados como beneficios sociales: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones; Obligaciones con el IESS. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.*

**SEIDLABORATORY CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares americanos)*

---

**3.10. Participación a trabajadores**

*La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

**3.11. Impuestos**

**Impuestos corrientes**

*El gasto por impuesto a la Renta del periodo comprende el impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del Impuesto a la Renta por los años 2016 y 2015 son del 22%.*

**Impuestos Diferidos**

*Los activos y pasivos por impuestos diferidos, se medirán al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.*

*Activos por impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futura, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.*

*Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias impositivas.*

*En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis. La Compañía registra activos por impuestos diferidos por un valor de US\$311,60.*

**Anticipo de Impuesto a la Renta**

*Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.*

**SEIDLABORATORY CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares americanos)*

---

**3.12. Beneficios a los empleados**

*Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.*

*Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.*

*La compañía ha contabilizado la provisión jubilación patronal al 31 de diciembre del 2016.*

**3.13. Provisiones**

*Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración a mejor información disponible a la fecha de cierre de los Estados Financieros (incluye costo financiero si aplicare).*

**3.14. Patrimonio**

**Capital social:** *La compañía se constituyó con un Capital autorizado de US400,00 distribuido en 400 participaciones de 1,00 (un dólar) cada una.*

**Reserva legal:** *De acuerdo a la ley de Compañías y salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas de cada ejercicio, se tomará un porcentaje no menor de un 5% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.*

**3.15. Ingresos de actividades ordinarias**

*Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o*

**SEIDLABORATORY CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares americanos)*

---

*rebajas, y deben ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:*

**3.16. Reconocimiento de costos**

*Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo. La Compañía no mantiene un sistema de costos.*

**3.17. Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

*Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.*

**3.18. Estado de Flujos de Efectivo**

*Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.*

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- **Actividades Operativas:** *actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- **Actividades de Inversión:** *las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.*
- **Actividades de Financiación:** *actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- **Flujos de Efectivo:** *entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

**SEIDLABORATORY CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares americanos)*

---

**3.19. Principio de negocio en marcha**

*Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

**3.20. Medio Ambiente**

*Las actividades de la compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.*

**3.21. Cambios en políticas y estimaciones contables**

*Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2015.*

**3.22. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración**

*Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativas efectuados por la administración se presentan a continuación:*

**Provisión por cuentas incobrables:** *al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.*

**Impuestos Diferidos:** *Al final de cada periodo contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuras, en caso de aplicar.*

**Vidas útiles y valores residuales:** *al final de cada periodo contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de*

**SEIDLABORATORY CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares americanos)*

---

*valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferentes a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.*

#### **4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

##### **4.1. Factores de Riesgo**

*La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.*

##### **4.2. Riesgos propios y específicos:**

###### **a. Riesgos de tipo de cambios**

*La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).*

##### **4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:**

###### **a. Riesgo de interés**

*La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.*

###### **b. Riesgo de Inflación**

*El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.*

###### **c. Riesgo de Inflación liquidez**

*Es el riesgo de que una entidad encuentra dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquidan mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.*

**SEIDLABORATORY CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares americanos)*

---

**4.4. Información relevante a revelar**

Con fecha 26 de mayo del 2014, Seidlaboratory Cia. Ltda. Recibió una citación judicial del Juzgado tercero de lo civil del Pichincha (juicio No.306-2014), donde se nos informó de la demanda ordinaria seguida por el Sr. Esteban del Hierro, representante legal de la Empresa GOURMET FOOD SERVICE GFS S.A, por concepto de daño moral, cuya cuantía asciende a US400.000,00.

Con fecha 16 de junio del 2014 Seidlaboratory Cia. Ltda, decidió ingresar la Reconvención judicial al Juzgado tercero de lo civil de Pichincha sobre el juicio No.306-2014, donde de demanda al Sr. Esteban del Hierro, representante legal de la Empresa Gourmet Food Service GFS S.A por concepto de daño moral y perjuicios, cuya cuantía desciende a US800.000,00

Situación Legal en el ejercicio 2016

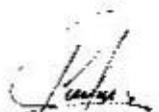
En el juicio No.306-2014 con fecha 31 de marzo del 2016, se obtuvo sentencia de primera instancia favorable, es decir no se condenó a Seidlaboratory Cia. Ltda, a ningún pago.

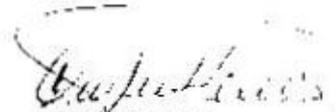
Con fecha 04 de abril del 2016, Gourmet Food Service S.A, presenta recurso de apelación.

Actualmente el juicio de encuentra en segunda instancia y está pendiente la confirmación o no de la sentencia de primera instancia.

**5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

  
Dr. Francisco Durán  
**GERENTE GENERAL**

  
Diego Herrera  
**CONTADOR**

SENLABORATORY CIA LTDA  
Notas a los Estados Financieros  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015  
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31-Dic-16	31-Dic-15
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Caja	300,00	300,00
Bancos	55.940,80	
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>56.240,80</b>	<b>300,00</b>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	31-Dic-16	31-Dic-15
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionadas- Locales	224.326,43	216.390,00
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>224.326,43</b>	<b>216.390,00</b>

**(-)DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
(-) Deterioro acumulado(Provisión Para Créditos Incobrables)	(4.579,14)	(3.028,15)
<b>(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO(PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)</b>	<b>(4.579,14)</b>	<b>(3.028,15)</b>
<b>NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>219.747,29</b>	<b>213.361,85</b>

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>31-Dic-16</b>	<b>31-Dic-15</b>
<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Saldo Inicial	(3.028,15)	(3.028,15)
Provisión del año	(1.550,99)	-
<b>SALDO FINAL</b>	<b>(4.579,14)</b>	<b>(3.028,15)</b>

8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	31-Dic-16	31-Dic-15
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Otras cuentas por Cobrar Relacionadas -Locales	32.509,70	-
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>32.509,70</b>	<b>-</b>

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	1.475,28	39.285,82
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>1.475,28</b>	<b>39.285,82</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>33.984,98</b>	<b>39.285,82</b>

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31-Dic-16	31 Dic 15
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	73.955,29	55.871,80
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	26.336,75	26.841,42
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>100.292,04</b>	<b>82.713,22</b>

SEIDLABORATORY CIA. LTDA  
 Notas a los Estados Financieros  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015  
 En dólares Americanos

**10 INVENTARIOS**

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventarios: Físico Químico, Microbiología, y ambiental	89.227,89	48.126,73
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>89.227,89</b>	<b>48.126,73</b>

**11 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado	537,56	
<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>537,56</b>	

**12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
MAQUINARIA-Costa Histórica antes de reexpresiones o revaluaciones	281.173,95	178.121,57	153.052,38
Equipo de Computación	5.480,86	850,00	4.630,86
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	-	(41.062,50)	41.062,50
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>286.654,81</b>	<b>87.909,07</b>	<b>198.745,74</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E-DEL COSTO	(44.730,03)	308,03	(45.038,06)
<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>(44.730,03)</b>	<b>308,03</b>	<b>(45.038,06)</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>241.924,78</b>	<b>87.601,04</b>	<b>153.707,68</b>

**13 ACTIVOS INTANGIBLES**

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de los activos intangibles es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
Adecuaciones Mejoras en bienes arrendados mediante arrendamiento operativo	59.818,95	59.818,95	
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>59.818,95</b>	<b>59.818,95</b>	
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	(19.939,65)	(19.939,65)	
<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	<b>(19.939,65)</b>	<b>(19.939,65)</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO</b>	<b>39.879,30</b>	<b>39.879,30</b>	

**14 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Por diferencias temporarias	8.311,60	
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>8.311,60</b>	

**15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES**

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	174.933,65	64.402,75
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados del exterior	292,04	341,04
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>175.225,69</b>	<b>64.743,79</b>

SEIDLABORATORY CIA.LTDA  
 Notas a los Estados Financieros  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015  
 En dólares Americanos

16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADOS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	102.406,20	85.057,68
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES</b>	<b>102.406,20</b>	<b>85.057,68</b>

17 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	50.253,15	53.496,77
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>50.253,15</b>	<b>53.496,77</b>

18 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	25.773,06	33.892,43
Obligaciones con el IESS	7.698,86	7.977,12
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados(Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	7.074,72	7.077,26
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>40.546,64</b>	<b>48.946,81</b>

19 PROVISIONES CORRIENTES

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	37.780,00	0,00
<b>TOTAL PROVISIONES CORRIENTES</b>	<b>37.780,00</b>	<b>0,00</b>

20 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de clientes	759,43	0,00
<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>759,43</b>	<b>0,00</b>

21 OTROS PASIVOS CORRIENTES

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	26.401,84	21.411,57
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>26.401,84</b>	<b>21.411,57</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

22 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras-NO Corrientes no relacionadas Locales	138.737,86	101.379,60
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>	<b>138.737,86</b>	<b>101.379,60</b>

SEIDLABORATORY CIA.LTDA  
Notas a los Estados Financieros  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015  
En dólares Americanos

23 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31-Dic-16

31 Dic 15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	24.889,18	23.418,72
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>24.889,18</b>	<b>23.418,72</b>

24 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Cordova Jimenez Ligia del Pilar	360,00	360,00
Duran Cordova Francisca Javiere	20,00	20,00
Duran Cordova Jessica del Pilar	20,00	20,00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

25 RESERVAS

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	80,00	80,00
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>80,00</b>	<b>80,00</b>

26 RESULTADOS ACUMULADOS

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	138.560,35	-
Utilidad del ejercicio	104.105,80	138.560,35
Participación a Trabajadores		(33.892,43)
Impuesto a la Renta		(51.496,77)
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>242.666,15</b>	<b>51.171,14</b>

27 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS(Neto de Descuento y Devoluciones)</b>		
Gravados con tarifa 12% IVA	1.377.801,44	1.473.796,16
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.377.801,44</b>	<b>1.473.796,16</b>

28 OTROS INGRESOS

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	14.638,26	-
Otros	798,86	2.719,83
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>15.437,12</b>	<b>2.719,83</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.393.238,56</b>	<b>1.476.515,99</b>

SEIDLABORATORY CIA LTDA  
 Notas a los Estados Financieros  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015  
 En dólares Americanos

29 COSTOS Y GASTOS

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	48.126,73	-
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	143.609,39	155.849,91
( ) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	89.227,89	48.126,73
Otras	-	22.403,98
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>102.508,23</b>	<b>130.127,16</b>

30 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

31-Dic-16

31 Dic-15

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	325.004,20	317.464,14
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	73.740,92	42.979,81
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	63.535,43	59.070,94
Honorarios, profesionales y dietas	-	-
Jubilación patronal	1.470,46	3.698,87
Desahucio	-	590,00
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerado	74.879,02	22.606,16
Del costo históricos de activos intangibles	19.939,65	-
De activos financiero- (Provisiones para créditos incobrables)	2.155,79	-
Promoción y publicidad	8.207,00	11.320,86
Transporte	17.642,46	11.356,82
Consumo de combustible y lubricantes	2.855,00	2.996,65
Gastos de viaje	7.685,29	941,31
Gastos de gestión	4.603,48	10.930,44
Suministros, herramientas, materiales y reuestos	16.508,75	16.379,85
Mantenimiento y reparaciones	43.000,56	83.599,79
Seguros y reaseguros primas y cesiones	1.530,07	2.363,67
Impuestos, contribuciones y otros	17.558,30	15.599,45
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	7.767,28
Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	107.522,00	111.926,18
Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	33.916,20	11.597,77
Servicios públicos	21.094,55	21.874,02
Otras	295.926,33	330.564,74
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>1.092.775,46</b>	<b>1.094.628,15</b>

31 GASTOS NO OPERACIONALES

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otras- Relacionadas locales	-	1.490,68
Intereses con instituciones financieras- NO-Relacionadas Locales	26.134,46	24.320,44
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>26.134,46</b>	<b>25.811,12</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.118.909,92</b>	<b>1.120.439,27</b>

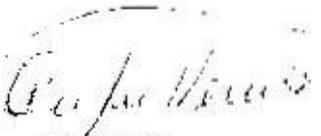
CONCILIACION TRIBUTARIA

31-Dic-16

31-Dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	171.820,41	225.949,56
(2) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	171.820,41	225.949,56
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
(-) Participación a trabajadores	(25.773,06)	(33.892,43)
(+) Gastos no Deducibles Locales	44.596,05	51.110,03
<b>GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS-IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		
Por provisiones diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal	37.780,00	
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>228.423,40</b>	<b>243.167,16</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado (22%) O EL IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR</b>	<b>(50.253,15)</b>	<b>(53.496,77)</b>
<b>(-) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>95.794,20</b>	<b>138.560,35</b>
<b>(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>8.311,60</b>	
	<b>104.105,80</b>	<b>138.560,35</b>

  
 Dr. Francisco Durán  
 Gerente

  
 Diego Herrera  
 Contador