

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2014**  
**JUNTO CON INFORME DEL AUDITOR**  
**DE LA EMPRESA REACTIVOS Y MEDIOS DE**  
**CULTIVOS RMC S.A.**

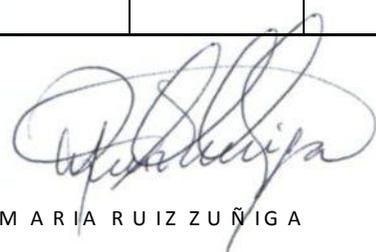
**MBA. WHIMPPER EDUARDO NARVAEZ SALAS**

**REG. No. SCD-RNAE- 688**

R M C			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2014 Y 2013			
	2014	2013	
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			
EFFECTIVOS	54.557,40	16.150,71	
CUENTAS POR COBRAR	339.912,93	302.031,40	
INVENTARIOS	352.170,63	334.268,19	
PAGOS ANTICIPADOS	208.514,98	184.383,62	
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	955.155,94	836.833,92	
ACTIVO NO CORRIENTE			
TERRENOS	86.940,00	86.940,00	
EQUIPOS	283.020,80	297.977,34	
DEPRECIACION	-64.394,84	-59.956,25	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	305.565,96	324.961,09	
	1.260.721,90	1.161.795,01	
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	374.301,46	348.848,82	
PASIVOS ACUMULADOS	62.071,00	22.348,47	
	436.372,46	371.197,29	
CAPITAL PAGADO	21.200,00	21.200,00	
Resultados acumulados NIIF	89.134,50		
UTILIDADES	714.014,94	769.397,72	
TOTAL PASIVO + CAPITALA	1.260.721,90	1.161.795,01	



CARLOS CRESPO JALON  
GERENTE GENERAL



MARIA RUIZ ZUÑIGA  
CONTADORA

**R M C S . A .**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

INGRESOS

**VENTAS**

601	Ventas Netas 12 %		2.337.384,94
602	Ventas Netas 0 %	U S \$	381,20
	Total de Ventas		
606	Otras rentas gravadas		7.048,05
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>U S \$</b>	

**COSTOS**

700	Inventario Inicial		341.081,81
701	Compras		1.320.054,39
702	Importaciones		347.369,51
704	(-) Inventario Final		-352.170,63
	Costos de ventas		
	Total Costos		1.656.335,08

**TOTAL DE INGRESOS**

**2.344.814,19**

**0,00**

S/.

**688.479,11**

**GASTOS**

**GASTOS OPERACIONALES**

<b>Gastos Administrativos</b>	U S \$	0
Sueldos y salarios	7132	182.517,62
Beneficios Sociales	7142	34.462,48
Aportes seguridad social	7152	11.991,48
Honorarios a personas naturales	7162	19.628,61
Arrendamiento de Bienes sociedad	7182	5.600,00
Mantenimientos y Reparaciones	7192	26.093,93
Combustible y lubricantes	7202	7.776,35
Promocion y publicidad	7212	13.921,65
suministros y materiales	7222	16.753,25
Transporte	7232	25.782,48
<b>Jubilacion patronal</b>	7242	<b>11.179,00</b>
<b>Desahucio</b>	7252	<b>34.138,00</b>
Cuentas incobrables en vtas	7262	3.074,29
Otros provisiones	7292	3.415,42

48.391,29

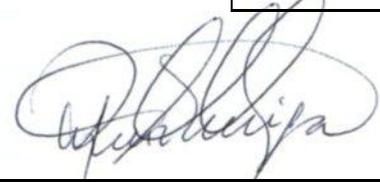
Comisiones	7322	53.214,93	
intereses bancarios	7342	10.476,57	
seguros y reaseguros	7442	14.727,13	
Gastos de Gestion	7462	1.840,95	
Im uestos contribuciones y otros	7472	9.296,81	
Gastos de viaje	7482	2.901,10	
Depreciacion Activos Fijos	7502	8.625,44	
Depreciacion Edificio	7522	10.773,69	
pagos servicios publicos	7572	22.814,82	
Otros servicios	7582	6.244,30	
<b>Total Costo G astos</b>		537.250,30	2.193.585,38
			<b>151.228,81</b>
utilidades del ejercicio antes 15%	801	151.228,81	
Calculo participacion trabjadores	151.228,81	98	
(-) 15 % Participacion trabajadores	803	22.684,32	-22.684,32
<b>Utilidad Gravable antes Imptos</b>	832	<b>128.544,49</b>	
<b>(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD</b>	816	<b>24.038,00</b>	
<b>Saldo sueldo utilidad gravable</b>	819	<b>104.506,49</b>	
<b>Saldo utilidad gravable</b>	832	<b>104.506,49</b>	
(-) Impto A Renta Causado 22%	839	22.991,43	-22.991,43
(=) Impto a la Renta Causado Mayor al anticipo determinado	842	22.991,43	
(-) Retenciones en la fuente Ejercicio	845	22.575,57	
<b>POR PAGAR</b>	855	415,86	<b>105.553,06</b>



ING ALFREDO CRESPO JALON

Representante Legal

REACTIVOS Y MEDIOS DE CULTIVO RMCSA.



ING. MARIA ANTONIA RUIZ

RUC No. 0911382091001

Contador Registro No. 31086  
REACTIVOS Y MEDIOS DE CULTIVO RMC  
S.A.

<b>REACTIVOS Y MEDIOS DE CULTIVOS RMC S.A.</b>		
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>		
<b>AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2014</b>		
<b>EXPRESADO EN U.S. DOLARES</b>		
FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	2.282.801,30	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	-2.172.589,27	110.212,03
INVERSIONES TEMPORALES		0,00
DIVIDENDOS RECIBIDOS		
INTERESES PAGADOS (NETO DEL MONTO CAPITALIZADO)	0,00	
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO	0,00	
INGRESOS POR CONCEPTO SEGURO	0,00	
	0,00	0,00
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>		<b>110.212,03</b>
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
CXC A LARGO PLAZO	0,00	
COMPRA (VENTA) DE ACTIVO NETO	14.956,54	
COMPRA DE MAQUINARIA EN TRANSITO		
OTROS	-15.229,41	
PAGO DE PRESTAMOS		
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-272,87
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PRESTAMOS RECIBIDOS		
OTRAS	-71.532,47	
APORTES DE ACCIONSITAS		-71.532,47
DISMINUCION NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA		38.406,69
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL PRINCIPIO DEL AÑO		16.150,71
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL AÑO		54.557,40

REACTIVOS Y MEDIOS DE CULTIVOS RMC S.A.

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2014

	Capital Social 301	APORTE DE SOCIOS Y ACCIONISTAS 302	Reserva Legal 30401	Reserva de Capital 30402	Resultaos Acumulados NIIF 30601	Utilidades (Perdidas) Acumuladas 30601	Perdidas Acumuladas 30602	UTILIDAD DEL EJERCICIO 30701	TOTAL
									PATRIMONIO
1 de Enero de 2014	10.800,00		5.400,00	5.000,00	89.134,50	679.994,35	0,00	0,00	790.328,85
31 DE DIC. DEL 2014	10.800,00		5.400,00	5.000,00	89.134,50	-71.532,47		105.553,06	-71.532,47
								105.553,06	824.349,44

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA R M C S.A.**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**A) Operaciones u Entorno Económico**

La compañía **REACTIVOS Y MEDIOS DE CULTIVOS R M C S.A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 4 de febrero de 1992 e inscrita el 12 de mayo de 1992, siendo el RUC 0991205233001 y el expediente ante la Superintendencia de Compañías el No. 66405, siendo la dirección registrada de la oficina de la compañía **REACTIVOS Y MEDIOS DE CULTIVOS R M C S.A.** en la Coop. Profesor Aguirre Abad Calle Eduardo Moncayo Mz. 119 SL. 49. Siendo su actividad principal venta al por mayor de reactivos para diagnóstico; para el desarrollo de sus actividades comerciales, la compañía cuenta con una sucursal en la ciudad de Quito, dedicada a la comercialización de sus productos.

Los estados financieros han sido preparados en US\$ dólares de Estados Unidos de Norteamérica como resultado del proceso de la dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

Los estados financieros han sido preparados en forma explícita y sin reserva de la conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera **N IIF**.

Los estados de situación financiera de acuerdo a **N IIF** al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Situación Financiera de apertura al 01 de enero del 2014, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía como parte de conversión de **N IIF** para el año terminado el 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, fueron preparados de acuerdo como se define en las **N IIF**, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a **N IIF** al 31 de diciembre del 2014. Los **PCGA** anteriores diferentes en ciertos aspectos de la **N IIF**.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la empresa al 31 de diciembre del 2014, al igual que los resultados integrales de las operaciones y sus

flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (N IIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las N IIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezcan algunos supuestos inherentes a la actividad de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados con preparación de peritos actuariales, utilizando la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos de detallan más adelante.

#### **B) Efectivo y Equivalente de Efectivo**

Constituye movimientos de efectivo y equivalentes de efectivo, deposito en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de caja.

#### **C) Bancos**

Los contratos de cuentas bancarias e inversiones con fondo de la empresa, serán registrados bajo la modalidad de firmas individuales o conjuntas, autógrafas o eléctricas, y siempre a nombre de la compañía.

Las conciliación bancarias, de las diferentes cuenta de la empresa obligatoriamente serán conciliadas por el Contador General, mes a mes y presentadas a la Gerencia General junto a los estados financieros.

Se prohíbe la emisión de cheques en blanco y sin soportes justificación del gasto o costo.

Todas las operaciones que la empresa ejecute, de carácter mercantil, (compra, venta) sus erogaciones de pago se harán estrictamente con la emisión de cheques con nominación al beneficiario y cruzados.

#### **D) Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar.**

El presente documento tiene como objetivo establecer las políticas para la prestaciones de servicios, concesiones de créditos y recuperación de valores de una manera oportuna y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el éxito del negocio de la empresa y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

Todos los bienes que vende la compañía son manejados en las mejores condiciones para la empresa la empresa, en las ventas en el país a instituciones públicas, en cuanto a

precios, calidad, mecanismos de ventas y seguridad en la transacción tanto de la venta como del cobro.

#### **E) Inventario**

Todos los registros contables de inventario deben realizarse de acuerdo a la NIC 2.

Se determina que para la valuación de inventarios se procederá a realizarlo el método costo promedio de adquisición el cual no excede su valor neto de realización.

Las bajas de las cuentas de inventarios reconocidas como gastos, deben ser a valor neto realizable y cumplir con lo dispuesto en las normas tributarias. Se deberá llevar un registro Estadístico, sobre todos los ajustes contables hechos durante el año, documento que el Contador General deberá reportarlo como hecho relevante dentro del periodo económico.

Los materiales y suministros se registraran al costo de adquisición y su importe se consignara como un gasto en el periodo que se incurra.

El inventario de repuesto y materiales incluye provisión para obsolescencia de inventarios, que es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimiento por más de un año.

#### **F) Activo Fijo**

Las Propiedades Planta y Equipo son registradas en la medición posterior al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que producen. Existen partes estratégicas de maquinarias que son registradas separadas del resto del activo, para los cuales se realiza anualmente un análisis del deterioro de los mismos, reconociendo una provisión para el deterioro.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de Propiedades, Planta y Equipo es calculada como la diferencia entre el precio de ventas y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restantes es transferido directamente a las utilidades retenidas.

No se dejara valor residual en equipos de computación, muebles y enseres e instalaciones debido a que estos bienes al término de su vida útil se los puede chatarizar o donarlos. Asimismo se registraran en contabilidad como equipo de cómputo, todo lo relacionado a hardware y sus componentes adicionales.

Todos los registros contables deberán realizarse de acuerdo a la sección 17 Propiedad, Planta y Equipo.

Los costos de propiedad, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de Línea Recta, en función de su vida Útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades de propiedad, planta y equipo, con el respectivo cálculo de depreciación:

**Cuenta Contable**

Instalaciones	10%
<b>Muebles y Enseres</b>	<b>10%</b>
<b>Equipos de Computación</b>	<b>33%</b>
Vehículos	20%
Edificios	5%

**G Obligaciones Bancarias**

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

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

Las cuentas por pagar comerciales y otras por pagar son registradas a su costo amortizado.

Las cuentas por pagar a proveedores se realizaran conforme lo pactado con los acreedores, lo que se debe reflejar en las respectiva orden de compra, y aplicar el correspondiente procedimiento y/o pagos

#### **H) Impuestos**

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

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo, para el año 2014 es del 22%.

#### **I) Beneficio a Empleados**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación.

La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula de las utilidades o contables de acuerdo con disposiciones legales.

#### **J) Pasivo a Largo Plazo**

Los montos de las cuentas o subcuentas de Pasivos a Largo Plazo, deben ser por el valor a cancelar en los periodos económicos futuros, las cuales se deben llevar al costo amortizable.

La contabilización de provisiones sociales, de jubilación y desahucio, deben ser respaldadas por los respectivos estudios actuariales.

Con el propósito de obtener indicadores financieros actuales, se requiere que al cierre del ejercicio económico, se contabilice en pasivo corriente los montos que cumplan la definición de un pasivo corriente.

### **PATRIMONIO**

#### **K) Capital Suscrito**

La cuenta de Capital Suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, Reservas Patrimoniales y aportaciones que realicen los accionistas para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Accionistas, la misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone Ley de Compañías.

**L) Reservas**

La cuenta de Reservas será afectada por las provisiones determinadas por ley, así como las que la Junta General de Accionistas decida crear, debidamente soportado mediante acta de junta general de accionistas.

La compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado. La reversa legal no estará disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

**LL) Resultados**

Las cuentas ganadas o pérdidas netas del periodo, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, después de la depuración tributaria y provisión legal respectiva.

Las cuentas de utilidades o pérdidas acumuladas se deberán registrar por separado y en anexo por año, el soporte contable será mediante acta de junta general de accionistas.

**M) Ingresos**

Se registran de acuerdo a la base del devengado, de conformidad con lo que establece la NIC 18; ingresos de actividades ordinarias.

Todos los ingresos cobrados por cualquier rubro a los que hace mención el catálogo de Cuentas, se depositarán en las cuentas bancarias de la entidad.

**N) Egresos**

Es responsabilidad de la gerencia general cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la compañía. Todos los pagos y gastos deben ser autorizados por la Gerencia general o por un funcionario delegado por la gerencia; dicho proceso deberá constar previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido todos los procedimientos apropiados y verificando que la documentación se la correcta y que cumpla con requisitos establecidos en el reglamento de comprobantes de venta y retención de la ley de régimen tributario interno.

Todos los pagos sean por; por anticipo, abono o cancelación, que se realicen por cualquier medio (cheques o transferencias electrónicas SAT) deberán ser nominativo a nombre o cuenta del beneficiario (cliente o proveedor del servicio y/o productos) a excepción de aquellos gastos realizado con fondo de caja chica.

Los gastos operativos, administrativos, de ventas, financieros, tales como sueldo, honorarios, comisiones, comisiones arrendamientos, servicios, interese de financiamiento, y otros deberán ser registrados por el método del devengado.

Con respecto a las remuneraciones, el contador deberá revisar que todas las remuneraciones a pagarse sean mensuales y/o quincenales, y que estén en estricto apego a las normas legales vigentes.

Todo aumento de sueldo y salario que se modifique en los roles, deberá tener la autorización otorgada por el Gerente General y la firma del jefe inmediato superior del empleador involucrado.

## 2.- CAJA Y BANCO

EL SALDO DE ESTA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 ES EL QUE DETALLA A CONTINUACION

CAJA CHICA		
EFEATIVO		2.540,00
BCO PRODUCCION	CTA. CTE. 10046372	52.017,40
TOTAL		54.557,40

## 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES – CORRIENTE NO RALCIONADOS

JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	51.322,17
EXPALSA EXPORTADORA DE ALIMENTOS S	27.291,77
MULTIANALITICA	20.007,25
SOCIEDAD INDUSTRIAL GANADERA ELORDE	17.526,99
CORPABE S.A	13.688,11
QUALA ECUADOR S.A.	13.124,40
DISPROSEG S.A.	12.580,48
PARMALAT DEL ECUADOR S.A	11.684,14
INDUSTRIAS LACTEAS TONIS.A.	11.002,27
LABORATORIOS "AVVE"	9.772,40
GASEQUIP S.C.C.	9.440,49
INDUSTRIA LECHERA CARCHI.	8.886,43

PROPHAR S.A.	8.463,44
ZURITA & ZURITA LABORATORIOS CIA. L	7.849,13
MARBELIZE S.A.	7.707,62
SOCIEDAD NACIONAL DE GALAPAGOS C.A.	7.595,69
NEGOCIOS INDUSTRIALES REAL N.I.R.S.	6.559,55
ALCIVAR ARELLANO GIGNER LEONEL	6.473,83
INPROLAC S.A.	6.015,72
TECNICA Y COMERCIO DE LA PESCA C.A.	5.684,89
SEIDLABORATORY CIA. LTDA	5.378,45
DIPCO CIA. LTDA.	5.268,06
OTROS	66.589,65
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-19.846,50
TOTAL	320.066,43

4.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA) Y RETENCIONES

CREDITOS TRIBURARIO A FAVOR	5.273,34
CREDITOS TRIBURARIO IVA 30% Y 70%	3.992,73
CREDITO TRIBUTARIO	171.230,93
CREDITO TRIBUTARIO I.R.	-1.964,40
TOTAL	178.532,60

5.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR PRESTAMOS EMPLEADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

QUEDARON CONSTITUIDAS DE LA SIGUIENTE MANERA :

VARIOS EMPLEADOS QUITO Y GUAYAQUIL	17.974,65
TOTAL	17.974,65

6.- CUENTAS PAGADAS POR ANTICIPADA AL 2014 QUEDARON :

PRODUBANCO	10.000,00
VARIOS	670,96
TOTAL	10.670,96

7.- INVENTARIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 EL SALDO DE LA CUENTA DE INVENTARIO DE MERCADERIA ES DE U\$ 352,170.63 LA AUDITORIA ELABORA ESTE INFORME UTILIZANDO LA VALORACION PRESENTADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 SE COMPONE EN LOS SIGUIENTES GRUPOS:

6491 PETRIFILM S. AUREUS EXPRESS	31.742,12
PLATOS MONO-PETRI PHOENIX 3060-360	28.239,52
6406 PETRIFILM AEROBIOS	26.585,85
6414 PETRIFILM E COLI-COLIFORME	21.760,77
PLATOS TRI-PETRI PHOENIX 3018-331	14.300,08
BFL-5590 FUNDAS ESTERILES (22OZ) ST	9.489,50
BFL-4590 FUNDAS ESTERILES (18OZ) 4.5X9"	8.615,61
6417 PETRIFILM MOHOS Y LEVADURAS	8.371,88
+ HELICOBACTER PYLORI AG HECES	7.681,63
8210 (P) RESPIRADORES PARA POLVO TOXICO Y NEBL	7.571,76
GUANTE DE NITRILO MAPA 7437 MEDIUM	7.199,63
GUANTE DE NITRILO MAPA 7438 LARGE	6.250,54
6421 PETRIFILM ENTEROBACTERIAS	6.173,14
6448 PETRIFILM LISTERIA	5.440,96
6416 PETRIFILM COLIFORMES	5.163,86
ZAPATONES HOSPITALARIOS	5.161,86
UNG3 LUMINOMETRO THL 316	4.976,53
6433 HISOPO USO RAPIDO QUICK SWAB	4.725,90
UXL100 HISOPOS CLEAN-TRACE	4.600,80
GUANTE DE NITRILO MAPA 7436 SMALL	4.535,79
PLATOS BI-PETRI PHOENIX 3072-372	4.349,73
PLATOS PETRI- 60 X 15 PHOENIX 3058-058	4.233,65
GUANTES DE EXAMINACION -MEDIUM	3.826,16
OTROS	121.173,36
(-)PERDIDA DE INVENTARIO	-10.029,01
TOTAL INVENTARIO	342.141,62

**8.- ACTIVO FIJO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, EL DETALLE DE LAS PROPIEDADES ES COMO SIGUE:

ACTIVOS FIJOS	VALOR
TERRENO	86.940,00
EDIFICIO	215.473,80
MUEBLES Y ENSERES	59,00
EQUIPO DE COMPUTACION	1.974,00
VEHICULOS	12.493,00
IMMUEBLES	
OTROS ACTIVOS	53.020,00
(-) DEPRECIACIONES	(64.394,84)
TOTAL	305.564,96

LOS ACTIVOS HAN SIDO DEPRECIADOS POR EL METODO DE LINEA RECTA, SEGÚN LOS PORCENTAJES ESTABLECIDOS POR EL S.R.R.I Y LA SUPERCOMPAÑIA.

**9.- CUENTAS POR PAGAR**

LOS SALDOS DE CUENTAS QUE COMPONEN ESTE RUBRO, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 FUERON :

3M ECUADOR	160.875,35
ADITMAQ	1.485,18
ALFREDO CRESPO JALON	3.312,00
ANGLO AUTOMOTRIZ	6.182,38
BIO IN S.A.	5.181,48
JAIME RODRIGUEZ JAMA	1.413,60
NIPRO MEDICAL CORP	2.413,58
VARIAS CUENTAS POR PAGAR	2.553,51
VIBAG	1.887,00
TOTAL	185.304,08

**10.- IMPUESTO POR PAGAR**

LA CUENTA IMPUESTO POR PAGAR REFLEJA EL SIGUIENTE SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS	22.991,43
TOTAL	22.991,43

**11.- OBLIGACIONES BANCARIAS**

<b>PRODUBANCO</b>	<b>89.127,93</b>
<b>TOTAL</b>	<b>89.127,93</b>

**12.- OBLIGACIONES CON EL IESS**

<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>6.934,87</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.934,87</b>

**13.- CUENTA POR PAGAR EMPLEADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 LAS PROVISIONES DE BENEFICIOS SOCIALES A LOS EMPLEADOS QUEDADO A LA SIGUIENTE MANERA

<b>PROVISION BENEFICIO SOCIALES</b>	<b>6.934,87</b>
<b>PROVISION JUBILACION PATRONAL</b>	<b>23.957,00</b>
<b>PROVISION DESAHUCIO</b>	<b>38.114,00</b>
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>22.684,32</b>
<b>TOTAL</b>	<b>91.690,19</b>

**14.- CAPITAL**

ESTA CONSTITUIDO POR UN CAPITAL SUSCRITO DIVIDIDO EN ACCIONES ORDINARIAS, NOMINATIVAS E INDIVISIBLES EN U\$10800.00 SIENDO LOS ACCIONISTAS:

<b>CALDERON SCHMIDT ILSE</b>	<b>2.160,00</b>
<b>CRESPO CALDERON CARLOS</b>	<b>2.160,00</b>
<b>CRESPO CALDERON GUSTAVO</b>	<b>2.160,00</b>
<b>CRESPO CALDERON ILSE</b>	<b>2.160,00</b>
<b>CRESPO CALDERON ADRIANA</b>	<b>2.160,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10.800,00</b>

**15.- REVALORIZACION NIIF**

Revalorización Terreno	57.960,00
Revalorización Edificio	31.174,50
TOTAL	89.134,50

**16.- RESERVA LEGAL**

Conforme el art. 297 de la ley de compañías establece una apropiación obligatoria de un valor no menor del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado, el saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas, su valor es: **US\$10,400.00**

**17.- UTILIDAD NO DISTRIBUIDA**

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta tiene un saldo de **US\$608,461.88** producto de utilidades no distribuidas por los accionistas, valor que así mismo lo puede utilizar para aumento de capital o cubrir pérdidas.

**18.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCION Y PERCEPCION**

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes, se observa que la empresa ha cumplido con la obligación de retener, declarar, emitir certificados de retención y con el pago mensual de las retenciones hecha, en el mes inmediato anterior en los lugares señalados para ello como agente de percepción también han presentado las respectivas declaraciones mensuales. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los fedatarios del servicio de rentas internas.

**19.- EVENTOS POSTERIORES**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2014, debemos indicar, que en la información de los estados financieros, no han ocurrido hechos relevantes que tengamos que comentar.

**20.- CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía **REACTIVOS Y MEDIOS DE CULTIVOS RMC S.A.** no presenta saldos en los activos pasivos contingentes.

**21.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre del 2014 la Conciliación Tributaria es como sigue:

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA 2014</b>	<b>DOLARES</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>151.228,81</b>
<b>(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>-22.684,32</b>
<b>(-) DEDUCCION TRAB. DISCAPACIDAD</b>	<b>-24.038,00</b>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>104.506,49</b>
<b>(-) 22% IMPUESTO RENTA CAUSADO</b>	<b>-22.991,43</b>
<b>(-) RETENCIONES EN LA FUENTES</b>	<b>-22.575,57</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>415,86</b>