

REACTIVOS Y MEDIOS DE CULTIVO RMC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Objeto Social

Reactivos y Medios de cultivo RMC S.A.. Fue constituida en el Ecuador, mediante resolución No.SC-DJ-CA-92-153, De la Superintendencia de compañías de fecha 20 de enero del año 1992, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil según Resolución de fojas 3289 a 3290, número 1128 el cuatro de febrero del año 1992.

b) Bases de Presentación

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América.

La Superintendencia de Compañías ha emitido varias resoluciones en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el registro, preparación y presentación de los estados financieros, y determinó que su aplicación sea obligatoria por grupos de compañías a partir del 2010.

La compañía se encuentra en el tercer grupo para aplicación de las NIIF a partir del 1 de Enero del 2012, por consiguiente su periodo de transición es el año 2010 y desde el año 2011 los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con dichas normas.

d) Activo Fijo

Los activos Fijos están registrados al costo de adquisición en dólares.

e) Impuesto a la renta

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva el veintidós por ciento (22%) para el año 2015 sobre su base imponible.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de diez puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta, deberán sobre el monto reinvertido en activo productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas. La adquisición de bienes deberá efectuarse el mismo año en que se registra el aumento de capital, en el caso de bienes importados se considerará fecha de adquisición la correspondiente factura o contrato, la maquinaria o equipo deberá permanecer entre sus activos en el uso al menos dos años. El aumento de capital por el valor de las utilidades reinvertidas, se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión, constituirá un requisito indispensable para la reducción de la tarifa del impuesto.

De no cumplirse con esta condición la sociedad deberá presentar la declaración sustitutiva dentro de los plazos legales, en la que constará la respectiva reliquidación del impuesto, sin perjuicio de la facultad determinadora de la administración tributaria. Si en lo posterior la sociedad redujere el capital, se deberá reliquidar el impuesto correspondiente.

f) Unidad Monetaria

La Unidad Monetaria de la República del Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de América. El Gobierno ecuatoriano anunció la adopción del esquema de dolarización, fijando el Banco Central del Ecuador la tasa de cambio en \$25.000 por US\$ 1 en el año 2000.

Atentamente,

ING. ALFREDO CRESPO JALON
Gerente General

Nota 2.-

Al 31 de diciembre del año 2015 el debate es el siguiente

REACTIVOS Y MEDIOS DE CULTIVO RMC SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIEROS
 PERIODO ENERO AL DICIEMBRE 2015

CUENTA	DESCRIPCION	
1 Activos		
100 ACTIVO CORRIENTE		
1001 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL DEPOSITO		84,775.27
1002 ACTIVOS FINANCIEROS		63,075.00
1003 INVENTARIOS		22,062.25
1004 ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES		1,120.00
1005 CRÉDITOS TRANSFERIBLES A FAVOR DE LA EMPRESA		24,075.00
1007 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		15,000.00
Subtotal Activos Corrientes		210,107.52
100 ACTIVOS NO CORRIENTES		
1006 DEPRECIABLES, PLANTA Y EQUIPO		24,246.25
1008 ACTIVO INMUEBLE		1,000.00
Subtotal Activos No Corrientes		25,246.25
Total Activos		235,353.77
2 Pasivos		
200 PASIVO CORRIENTE		
2001 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES		24,275.27
2002 OBLIGACIONES CONSTITUCIONALES FINANCIERAS		45,075.00
2003 PROVISIONES		80.00
2007 OBLIGACIONES ENTIDAD		15,000.00
2008 OBLIGACIONES CORRIENTES DE PROVEEDORES POR ANTICIPO A		117,125.00
Subtotal Pasivos Corrientes		201,555.27
200 PASIVOS NO CORRIENTES		
2006 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		25,000.00
2009 OBLIGACIONES DE CAPITAL		24.50
Subtotal Pasivos No Corrientes		25,024.50
Total Pasivos		226,579.77
3 Patrimonio Neto		
300 CAPITAL		
3001 CAPITAL, CUENTAS Y RESERVA		24,000.00
Subtotal Capital		24,000.00
300 RESERVA		
3002 RESERVA LEGAL		1,000.00
3003 RESERVA FACULTAD DE PROVISIONES		1,000.00
Subtotal Reservas		2,000.00
300 RESERVAACIONES		
3004 SUPLEMENTO DE ALFOMBA TERRESTRE FINANCIEROS CORRIENTES		61,000.00
3005 SUPLEMENTO POR EVALUACION DEPRECIOS INCREMENTADOS		24,075.00
Subtotal Reservas y Reservas		86,075.00
300 RESULTADOS ACUMULADOS		22,446.25
3006 GARANTIA NETO DEL ESTADO		24,000.00
Subtotal Patrimonio Neto		136,521.25
Total Pasivos y Patrimonio		362,601.02
Total Pasivos	235,353.77	235,353.77

ING. ALFREDO CRESPO JALON
GERENTE GENERAL

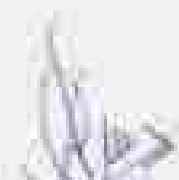
ING. MARIA ANTON A RUIZ
CONTADORA GENERAL

REACTIVOS Y MEDIOS DE CULTIVO RMC S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Del 01 de Enero al 31 DICIEMBRE 2015

CUENTA	DESCRIPCION	ACUMULADO
4 INGRESOS		
401 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4011 VENTA DE BIENES CLAS.		2,872,394.08
4019 OTRAS VENTAS ORDINARIAS		34,180.36
Total Ingresos de Actividades Ordinarias		2,906,574.43
Total Ingresos		2,906,574.43
5 COSTOS		
501 COSTO DE VENTAS Y PRODUCTOS/A		
5011 COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1,994,285.12
Total Costo de Ventas y Productos/A		1,994,285.12
Total Costos		1,994,285.12
Margen Bruto		779,544.31
6 GASTOS		
601 GASTOS GENERALES		
6011 GASTOS ADMINISTRATIVOS GUA.		387,241.77
6012 GASTOS DE VENTA GUA.		80,000.00
6013 GASTOS FINANCIEROS		11,000.00
6014 GASTOS DE UTILIDAD ADMINISTRATIVO GUA.		134,000.00
Total Gastos Generales	4	612,241.77
Total Gastos		612,241.77
Utilidad antes de provisiones, contingencias y diferidos		124,167.24


ING. ALFREDO CRESPO JACON
 GERENTE GENERAL


ING. MARIA ANTONIA RUIZ
 CONTADORA GENERAL

CAJA Y BANCOS

EL SALDO DE ESTA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 A CONTINUACION SE DETALLA

CAJA	580.00
Produccion Cta. Cta. 10046372	85,388.10
Produccion Cta Ahorro 060961230	882.74
TOTAL	86,450.84

B- CUENTAS Y DOCUMENTOS DE COMRAH CLIENTES - CORRIENTE NO RELACIONADO DIC 2015

INDUSTRIAS LACTEAS TONE S.A.	54,781.55
EXPORTA-IMPORTADORA DE ALIMENTOS S.A.	32,525.34
UNTA DE DESMIGRACION DE GUAYABO DICO	21,340.84
ALIMENTOS S.A.	2,584.26
SOCIOS INDUSTRIAL CANADIA ELORSE	12,280.24
CORPORACION EDUCACIONAL DE ALIMENTOS	10,565.11
INDUSTRIAL LACTEA CO. LTD.	6,382.44
INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACION EN	6,257.88
INDUSTRIAL PESQUERA SANTA ROSA S.A.	6,353.28
INDUSTRIAS S.A.	6,040.74
INDUSTRIAL DEL DESARROLLO S.A.	7,721.47
INDUSTRIAS LACTEAS S.A. SIBELAC	7,288.13
INDUSTRIAS INDUSTRIALES REAL HEDRA S.A.	7,028.38
INDUSTRIAS S.A.	5,121.49
SOCIOS NACIONAL DE GUAYABO S.A.	6,888.11
LABORATORIOS "AYVE"	6,255.45
AVICOLA PERINHOET S.A.	6,128.35
ORIGA	5,780.71
ORIGO CO. LTD.	6,128.10
QUILA SEAMON S.A.	5,124.17
PROFIMA S.A.	4,482.46
INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES	4,757.11
PERUX	4,482.78
INDUSTRIAL LACTEA CANOE	4,220.88
AVICOLA SAN SEBASTIAN AVISO	4,487.11
AVICOLA E AVICOLA LABORATORIOS CO. L	3,674.48
PERFOMA S.A.	3,888.47
INDUSTRIAS DEL DESARROLLO S.A.	3,585.71
OSCARO S.A.	3,371.13
INDUSTRIAS S.A.	3,481.42
TECNICA Y COMERCIO DE LA PESCA S.A.	3,324.17
SEALIFE INSTANTANEO S.A.	3,321.17
ALCANTARILLAS CORDON LINDO	3,254.11
DIOPHET S.A.	3,487.48
ORIG S.A.	2,888.74
PERFOMA S.A.	2,874.11
INDUSTRIAS S.A.	2,874.10
GARCIA S.C.C.	2,874.17
INDUSTRIAS S.A.	2,758.11
LABORATORIO LACTEAS LABO S.C. LTD.	2,528.41
LAB. CLINICO DIA CICLIA VALVERDE	2,125.34
OTRAS CUENTA POR PAGAR	31,385.06
	418,003.55


 ING. ALFREDO ORREGO JALON
 GERENTE GENERAL


 ING. MARIA ANTONIA RUIZ
 CONTADORA GENERAL

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

CREDITOS TRIBUTARIO A FAVOR	12,139.03
CREDITOS TRIBUTARIO IVA 30% Y 70%	10,791.14
CREDITO TRIBUTARIO	104,148.04
CREDITO TRIBUTARIO I.R.	-4,173.63

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR PRESTAMOS EMPLEADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 QUEDANDO CONSTITUIDA DE LA SIGUIENTE MANERA:

VAROS EMPLEADOS QUITO Y GUAYAS	23,188.71
TOTAL	23,188.71

6.- CUENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO AL 2015 QUEDARON

PRODUCIANO	10,000.00
VAROS	364.00
TOTAL	10,364.00

7.- INVENTARIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 EL SALDO DE LA CUENTA INVENTARIO DE MERCADERIA ES DE US\$ 335,602.33 LA AUDITORIA ELABORA ESTE INFORME UTILIZANDO LA VALORACION PRESENTADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 SE DESCOMPONE EN LOS SIGUIENTES GRUPOS

INVENTARIOS	335,602.33
DISMINUCION DE INVENTARIO	-34,054.30
TOTAL INVENTARIO	301,548.03

A.- ACTIVO FIJO

OTROS CUENTAS POR COBRAR	34,148.81
--------------------------	-----------

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, EL DETALLE DE LAS PROPIEDADES ES COMO SIGUE

ACTIVOS FIJOS	VALOR
TERRENO	86,540.00
REVALUO TERRENO	24,640.00
EDIFICIO	184,399.30
REVALUO EDIFICIO	59,054.30
MUEBLES Y ENSERES	1,100.71
EQUIPO DE COMPUTACION	1,625.14
VEHICULOS	12,483.00
IMMUEBLES	
OTROS ACTIVOS	0.00
(-) DEPRECIACIONES	(71,437.33)
TOTAL	298,548.12

MARCAS PATENTES	3,198.00
(-) AMORTIZACION	(703.60)
	2,495.40
TOTAL	301,093.69

ING. ALFREDO ONESPO JALON
GERENTE GENERAL

ING. ANITA ANTONIA RUIZ
CONTADORA GENERAL

1,299,788.72

LOS ACTIVOS HAN SIDO DEPRECIADOS POR EL METODO DE LÍNEA RECTA, SEGÚN LOS PORCENTAJES ESTABLECIDOS POR EL S.R.L.Y LA SUPER COMPAÑIA.

9.- CUENTA POR PAGAR 2015

PROVEEDORES

CIAS POR PAGAR	188,255.3
TOTAL	

10.- IMPUESTOS POR PAGAR

LA CUENTA IMPUESTO POR PAGAR REFLEJA EL SIGUIENTE SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	28,402.9
TOTAL	

11.- OBLIGACIONES BANCARIAS CORRIENTES

PROCURBANCO	45,376.4
TOTAL	

12.- OBLIGACIONES CON EL IESS

LA CUENTA CON EL IESS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 REFLEJA EL SIGUIENTE SALDO.

OBLIGACIONES CON EL IESS	24,183.9
TOTAL	

OTROS ANTICIPOS	18,753.9
TOTAL	

13.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 LA PROVISIONES DE BENEFICIOS SOCIALES LOS EMPLEADOS QUEDÓ DE LA SIGUIENTE MANERA

PROVISION BENEFICIO SOCIALES	1,584.7
PROVISION JUBILACION PATRONAL	82,857.0
PROVISION DESAHUCIO	26,407.0
PARTICIPACION TRABAJADORES	18,527.8
TOTAL	130,976.4

14.- CAPITAL

ESTA CONSTITUIDO POR UN CAPITAL SUSCRITO DIVIDIDO EN ACCIONES ORDINARIAS, NOMINATIVAS E INDIVISIBLES EN US \$10,800.00 SIENDO LOS ACCIONISTAS

CALDERON SCHMIDT ILSE	2,180.0
CRESPO CALDERON CARLOS	2,180.0
CRESPO CALDERON GUSTAVO	2,180.0
CRESPO CALDERON ILSE	2,180.0
CRESPO CALDERON ADRIANA	2,180.0
TOTAL	10,800.0

15.- REVALORIZACION RNT

ING. ALFREDO CRESPO JALON
GERENTE GENERAL

ING. MARIA ANTONIA K RUIZ
CONTADORA GENERAL

Revalorización Terreno	57,960.0
Revalorización Edificio	11,174.3
TOTAL	69,134.3

16.- RESERVA LEGAL

conforme art. 297 de la ley de sociedades establece una apropiación o obligación 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, actual es de \$12,400.00.

17.- UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta tiene un saldo de US\$25,444.29 productos de utilidades no distribuidas por los accionistas, valor que al mismo se 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 hechas, 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 para fecha por los fedatarios de servicios de rentas internos.

19.- De acuerdo a la información a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2015, debemos indicar que en la información de los estados Financieros, no ha ocurrido hechos relevantes que tengamos que comentar.

20.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2015 La Conciliación Tributaria es como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2015	DOLARES
UTILIDAD DEL EJERCICIO	128,188.73
(-) 33% PARTICIPACION TRABAJADORES	-18,627.71
(-) REDUCCION TRAB. DISCAPACIDAD	-11,025.62
UTILIDAD GRAVABLE	94,535.41
(-) 22 % IMPUESTO RENTA CAJAS	-20,788.31
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	-24,971.62
IMPUESTO A LA RENTA PAGAR	-4,173.61


ING. ALFREDO CRESPO JALDÓN
 GERENTE GENERAL


ING. MARIA ANTONIA RUIZ
 CONTADORA GENERAL