

---

**LABORATORIOS VENDI CIA. LTDA.**

**Políticas Contables y notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2012**

**Abreviaturas**

<b>NIA</b>	Normas Internacionales de Auditoría
<b>NIC</b>	Norma Internacional de Contabilidad
<b>NIIF</b>	Norma Internacional de Información Financiera
<b>CINIIF</b>	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
<b>NEC</b>	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
<b>SRI</b>	Servicio de Rentas Internas
<b>IESS</b>	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
<b>FV</b>	Valor razonable (Fair value)
<b>US\$</b>	U.S. dólares

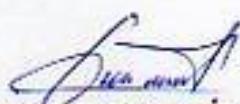
**LABORATORIOS VENDI CIA. LTDA.**

**Estados de situación financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2012 y 2011**  
**(Expresados en dólares americanos)**

	<u>Notas</u>	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo		454,72	1.640,55
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	22.012,31	39.813,54
Inventarios	5	20.279,39	12.550,11
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	6	789,85	2.211,47
		<u>43.536,23</u>	<u>56.224,67</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	7	22.795,89	23.965,92
Cargos diferidos		0,00	1.101,26
		<u>22.795,89</u>	<u>25.067,18</u>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<u>66.332,12</u>	<u>81.291,85</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones bancarias	8	94,22	4.314,29
Cuentas por pagar comerciales	9	5.434,50	7.269,04
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	10	19.737,14	20.871,97
Otras cuentas por pagar		0,00	1.566,72
		<u>25.235,92</u>	<u>34.022,02</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	11	35.710,75	6.956,00
		<u>35.710,75</u>	<u>6.956,00</u>
<b>Total del pasivo</b>		<u>60.946,67</u>	<u>40.978,02</u>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	12	628,00	628,00
Resultados por adopción de NIIF por primera vez	13	(9.193,54)	0,00
Reservas		1.969,20	26.819,91
Resultados de años anteriores		12.070,93	12.797,57
Resultado integral del ejercicio		(89,14)	68,35
<b>Total Patrimonio</b>		<u>5.385,45</u>	<u>40.313,83</u>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<u>66.332,12</u>	<u>81.291,85</u>



Pedro Benjamin Villamar.  
GERENTE GENERAL



Doris Rodriguez M.  
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**LABORATORIOS VENDI CIA. LTDA.**

Estados del resultado integral

Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011  
(Expresado en dólares americanos)

	<b><u>2.012</u></b>	<b><u>2.011</u></b>
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos de actividades ordinarias	95.088,14	92.403,69
Costo de ventas	<u>(30.622,73)</u>	<u>(39.082,59)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>64.465,41</b>	<b>53.321,10</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
Gastos de administración y ventas	64.228,28	51.933,40
Gastos financieros	<u>326,27</u>	<u>1.319,35</u>
	<u>(64.554,55)</u>	<u>(53.252,75)</u>
<b>.UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(89,14)</b>	<b>68,35</b>
<b>PROVISIONES FINALES</b>		
Participación empleados y trabajadores	0,00	10,25
Impuesto a la renta	<u>1.014,76</u>	<u>9,54</u>
	<u>(1.014,76)</u>	<u>(19,79)</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>	<b><u>(1.103,90)</u></b>	<b><u>48,56</u></b>

Pedro Benjamín Villamar,  
GERENTE GENERAL

Doris Rodríguez M.  
CONTADORA GENERAL

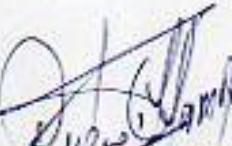
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**LABORATORIOS VENDI CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011  
 (Expresados en dólares americanos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Otras Reservas</u>	<u>Adopción de NIIF primera vez</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total del Patrimonio</u>
<b>Enero 1, 2011</b>	<b>628,00</b>	<b>1.958,98</b>	<b>24.855,33</b>		<b>12.765,27</b>	<b>37,95</b>	<b>40.245,53</b>
Transferencia		5,60			32,35	(37,95)	0,00
Resultado del ejercicio						68,35	68,35
<b>Diciembre 31, 2011 NEC</b>	<b>628,00</b>	<b>1.964,58</b>	<b>24.855,33</b>	<b>0,00</b>	<b>12.797,62</b>	<b>68,35</b>	<b>40.313,58</b>
<b>Ajustes NIIF</b>							
Jubilación patrernal y desahucio				(25.407,76)			(25.407,76)
Baja de activos diferidos				(437,61)			(437,61)
Baja de cuentas por cobrar				(22.022,13)			(22.022,13)
Activos fijos				3.826,28			3.826,28
Inventarios				3.137,53			3.137,53
Cuentas por pagar				7.585,21			7.585,21
Ajuste de impuestos por pagar				(730,39)			(730,39)
Compensación saldo deudor NIIF			(24.855,33)	24.855,33			0,00
<b>Diciembre 31, 2011 NIIF</b>	<b>628,00</b>	<b>1.964,58</b>	<b>0,00</b>	<b>(9.193,54)</b>	<b>12.797,62</b>	<b>68,35</b>	<b>6.265,01</b>
Transferencia		4,66			63,69	(68,35)	0,00
Participación trabajadores					(10,25)		(10,25)
Impuesto a la renta					(9,84)		(9,84)
Ajuste años anteriores					(770,33)		(770,33)
Resultado del ejercicio						(89,14)	(89,14)
<b>Diciembre 31, 2012 NIIF</b>	<b>628,00</b>	<b>1.969,24</b>	<b>0,00</b>	<b>(9.193,54)</b>	<b>12.070,89</b>	<b>(89,14)</b>	<b>5.385,45</b>



Pedro Benjamín Villamar.  
GERENTE GENERAL



Doris Rodríguez M.  
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

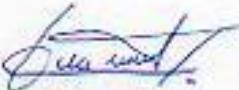
**LABORATORIOS VENDI CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011  
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes	89.987,99	87.922,30
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(81.662,56)	(110.462,05)
Otras entradas de efectivo	18.846,42	30.597,15
Otras salidas de efectivo	(21.042,39)	0,00
<b>Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<u>3.129,46</u>	<u>8.057,40</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Activos fijos - neto	(10,00)	(3.952,94)
Inversiones	0,00	0,00
<b>Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<u>(10,00)</u>	<u>(3.952,94)</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pago de préstamos bancarios	(4.314,29)	(7.063,98)
<b>Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b>	<u>(4.314,29)</u>	<u>(7.063,98)</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(1.194,83)	(2.959,52)
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año</b>	<u>1.619,55</u>	<u>4.609,07</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u>454,72</u>	<u>1.649,55</u>

  
Pedro Benjamín Villamar.  
GERENTE GENERAL

  
Doris Rodriguez M.  
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**LABORATORIOS VENDI CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACION)**  
**CONCILIACION DE LA PÉRDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO**  
**UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011**  
**(Expresados en dólares americanos)**

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad antes de participación e impuesto a la renta	(89,14)	68,38
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones y amortizaciones	5.669,96	257,80
Gasto participación empleados y trabajadores	0,00	(9,84)
Gasto impuesto a la renta	(1.014,76)	(10,25)
Provisiones	26.829,55	299,20
Cambios en activos y pasivos operativos		
Aumento (disminución) de cuentas por cobrar	(4.546,73)	(4.481,39)
Aumento (disminución) en otros activos	1.039,29	24,67
Aumento (disminución) en beneficios empleados	(20.329,79)	10.600,06
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(22.697,19)	(38.586,71)
Aumento (disminución) en inventarios	16.318,22	19.201,35
Aumento (disminución) en otros pasivos	2.033,25	791,16
Efectivo neto provisto (utilizado) de actividades de operación	<b>3.129,46</b>	<b>8.057,43</b>



Pedro Benjamín Villamar,  
GERENTE GENERAL



Doris Rodríguez M.  
CONTADORA GENERAL

## **LABORATORIOS VENDI CIA. LTDA.**

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros  
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2012 y 2011  
(Expresadas en dólares americanos)**

---

### **1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 1 de enero del 2012 y el estado de situación financiera de apertura al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de **LABORATORIOS VENDI CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice claras estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### **2. INFORMACION GENERAL**

Mediante escritura pública del 17 de mayo de 1999 se constituyó la compañía de responsabilidad limitada **LABORATORIOS VENDI CIA. LTDA.** bajo las leyes ecuatorianas; producción, distribución, y representación y venta de productos farmacéutico. El plazo inicial de duración de la compañía es de 80 años a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

### **3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES**

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

La fecha de transición de LABORATORIOS VENDI CIA. LTDA., es el 1 de enero del 2011, para lo cual se ha preparado el Balance de apertura bajo NIIF para PYMES (Sección 35) a dicha fecha. La fecha de adopción es el 1 de enero de 2012 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

#### Nuevos Pronunciamientos Contables

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Sección	Contenido	Fecha de Aplicación
Sección 1	Pequeñas y Medianas Entidades	Julio 2009
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	Julio 2009
Sección 4	Estado de Situación Financiera	Julio 2009
Sección 5	Estado de Resultado Integral	Julio 2009
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	Julio 2009
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	Julio 2009
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	Julio 2009
Sección 11	Instrumentos Financieros Básicos	Julio 2009
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipo	Julio 2009
Sección 22	Pasivos y Patrimonio	Julio 2009
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	Julio 2009
Sección 28	Beneficios a los Empleados	Julio 2009
Sección 29	Impuestos a las Ganancias	Julio 2009
Sección 35	Transición a la NIIF para las PYMES	Julio 2009

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

#### Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por las ventas de productos farmacéuticos e higiénicos de consumo humano, mercadería relacionada con el giro de la empresa; el plazo máximo es de 60 días.

#### Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La compañía ha efectuado la revaluación de sus activos fijos consistentes en maquinaria, vehículos y bienes inmuebles registrando el correspondiente ajuste con base al informe del perito calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Instalaciones	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo de computación y programas de computación	3 años

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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

- Despues del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

#### **Impuestos corrientes**

##### **Impuesto a la renta**

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 imponibles o deducibles y partidas que nunca 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 período económico por parte del Servicio de Rentas Internas SRI.

##### **Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en la fuente del impuesto a la renta y del IVA**

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

## **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

## **Beneficios a empleados**

### **Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del periodo dividido entre el número promedio de años de trabajo que le restan a los empleados). No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Por política de la compañía se reconoce el beneficio del desahucio, a todos los empleados y trabajadores que dejan de prestar sus servicios mediante renuncia, aunque no hayan cumplido con el trámite legal de notificar su renuncia al Ministerio de Relaciones Laborales.

## **Participación a trabajadores**

La Compañía debe reconocer por Ley, un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con disposiciones legales.

## **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios de educación, y estos son registrados una vez que se emite la factura respectiva por el servicio prestado.

## **Utilidad neta por participación**

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

## **Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

#### **4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	21.094,37	39.193,74	
Cheques protestados	0,00	2.803,60	
Otras cuentas por cobrar	917,94	1.290,78	
	<u>22.012,31</u>	<u>43.288,12</u>	
(-) Provisión para cuentas incobrables	0,00	(3.474,58)	
	<u>0,00</u>	<u>(3.474,58)</u>	
Total	<u>22.012,31</u>	<u>39.813,54</u>	

#### **5. INVENTARIOS**

El detalle de las existencias de la compañía se presenta a continuación:

	<u>Diciembre 31,</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Materias primas	15.376,69	9.194,63	
Productos terminados	4.902,66	3.355,48	
Total	<u>20.279,35</u>	<u>12.550,11</u>	

#### **6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la fuente	348,06	958,91	
Credito tributario IVA	5,10	512,33	
Anticipo impuesto a la renta	436,69	740,23	
Total	<u>789,85</u>	<u>2.211,47</u>	

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

Descripción	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Historico</u>	<u>Acumulada</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Maquinaria y equipo	29.598,92	20.226,81	9.372,11	9.865,60
Equipo de computación	6.142,58	6.141,58	1,00	124,44
Muebles y enseres	2.376,95	2.375,95	1,00	277,06
Instalaciones	16.469,17	3.047,39	13.421,78	13.698,82
Total	<u>54.587,62</u>	<u>(31.791,73)</u>	<u>22.795,89</u>	<u>23.965,92</u>

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Valor</u>
	<u>Historico</u>	<u>Acumulada</u>	<u>Neto</u>
Saldo inicial	46.798,40	(26.527,62)	20.270,78
Aumentos	3.952,94	0,00	3.952,94
Gasto depreciación		(257,80)	(257,80)
Diciembre 31, 2011 - NEC	<u>50.751,34</u>	<u>(26.785,42)</u>	<u>23.965,92</u>
Ajustes adopción NIIF	3.826,28	0,00	3.826,28
Diciembre 31, 2011 - NIIF	<u>54.577,62</u>	<u>(26.785,42)</u>	<u>27.792,20</u>
Aumentos	10,00		10,00
Gasto depreciación		(5.006,31)	(5.006,31)
Diciembre 31, 2012	<u>54.587,62</u>	<u>(31.791,73)</u>	<u>22.795,89</u>

## 8. OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cooprogreso	94,22	1.808,90
Cooperativa CC Quito		2.505,39
Total	<u>94,22</u>	<u>4.314,29</u>

## 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Diners		4.005,88
Katia Bazante		1.853,82
Taller Automotriz RS		618,49
Seguros Bolívar		362,06
Otras cuentas por pagar	5.404,56	428,79
Total	<u>5.404,56</u>	<u>7.269,04</u>

## **10. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Provisiones beneficios sociales	4.510,13	1.365,46
Sueldos por pagar		18.020,25
Liquidacion de haberes	14.160,91	
Impuestos por pagar	542,18	643,81
IESS por pagar	523,92	842,45
Total	19.737,14	20.871,97

## **11. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	<u>Jubilacion</u>	<u>Provision</u>	
	<u>Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
<b>Diciembre 31, 2011 NEC</b>	6.956,00	0,00	6.956,00
Ajuste NIIF	19.095,79	6.311,97	25.407,76
<b>Diciembre 31, 2011 NIIF</b>	26.051,79	6.311,97	32.363,76
Provision año 2012	2.272,65	1.074,34	3.346,99
<b>Diciembre 31, 2012</b>	28.324,44	7.386,31	35.710,75

## **12. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

### **Capital Social:**

El capital social de **LABORATORIOS VENDI CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2012 y 2011 fue de US\$ 628 dividido en quince mil setecientas participaciones de cuatro centavos de dólar cada una. El detalle de los socios de la Compañía es como sigue:

<u>Socios</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Número de Participaciones</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>
Villamar Pedro Benjamin	500	12.500	79,62%
Villamar B. Paulina E.	67	1.675	10,67%
Villamar B. Katia P.	61	1.525	9,71%
<b>Total</b>	<b>628</b>	<b>15.700</b>	<b>100,00%</b>

### **Reserva Legal**

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

### **13. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ**

El detalle de los ajustes originados en la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF es como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Valor U\$S</u>
Registro de la provisión para jubilación patronal	(19.095,79)
Registro de la provisión para desahucio	(6.311,97)
Ajuste saldo por amortizar de cargos diferidos	(437,61)
Activos fijos	3.826,28
Inventarios	3.137,53
Cuentas por pagar socios y provisiones para liquidaciones	7.585,21
Baja de cuentas por cobrar	(22.099,90)
Ajuste impuesto por pagar	(730,39)
<b>Total ajustes</b>	<b>(34.126,64)</b>
<b>Compensación saldo deudor</b>	
Reserva de capital	24.850,71
Otros reservas	82,39
<b>Total compensaciones</b>	<b>24.933,10</b>
<b>Diciembre 31, 2012</b>	<b>(9.193,54)</b>

### **14. EVENTOS SUBSECUENTES**

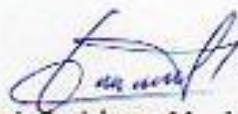
Entre el 31 de diciembre del 2012 y a la fecha de ingreso de la información al portal de la Superintendencia de Compañías; no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

### **15. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Pedro Benjamín Villamar.  
GERENTE GENERAL



Doris Rodríguez M.  
CONTADORA GENERAL