

**PROVEEDORA DE LABORATORIO PROVELAB CIA.LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**PROVEEDORA DE LABORATORIO PROVELAB CIA.LTDA.:** Es una pequeña Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 19 de Enero del 2005, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Decimo sexta del canton Quito con fecha 28 de febrero del 2005.

Cuenta con una nomina de 5 personas y utiliza un local arrendado

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica a la compra local e importación y comercialización de toda clase de equipos, material reactivo, químico y demás materiales destinados al uso en laboratorios, industria e instituciones de salud humana, animal , vegetal y otros en general .

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil el 28 de febrero del 2005.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Jose Maria Guerrero N69-135 y Pasaje Jose Herrera en la ciudad de Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1791978447001.

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

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 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 2012.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 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 empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

*Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 28 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".*

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

*Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.*

*La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:*

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas de hasta 5 millones*
- Tengan menos de 200 trabajadores*

**Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF":** *los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.*

*La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.*

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

## **2.3. Moneda**

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

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## **2.4. Responsabilidad de la información**

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

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.6).
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad y equipo.

## **2.5. Información referida al ejercicio 2011**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

## 2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## 2.7. 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 vencimientos 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. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
  - La fecha de transición a esta NIIF: y
  - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2011).

### 3.1. Conciliación del Patrimonio

#### CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 1RO DE ENERO DEL 2011

Concepto	Nota	Total patrimonio neto
<b>Saldo inicial del periodo de transición en NEC - Al 1ro de enero del 2011</b>		<b>37.989.70</b>
<b>Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF</b>		
Provisión cuentas incobrables y ajuste de inventario		381.05
<b>Total Patrimonio neto al 1ro de enero del 2011 con NIIF</b>		<b>38.370.75</b>

**CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

Concepto	Total patrimonio neto
Saldo al 31 de diciembre del 2010 en NEC	37.989.70
Saldo final del periodo de transición en NEC - Al 31 de diciembre del 2011	36.429.93
Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF	
Cuentas Incobrables)	1.115.45
Inventarios)	-4.118.00
-	-
<b>Total Patrimonio neto al 1ro de enero del 2012 con NIIF</b>	<b>33.427.38</b>

**Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:**

1. **INVENTARIOS** - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido. En este caso la empresa considera, luego de un estudio detallado y del inventario físico correspondiente, que existen productos que se encuentran en mal estado y por consiguiente no se va a poder vender en el precio normal, por lo que procede a cuantificar estos productos dando como resultado un ajuste inicial de 2.077.10. En el transcurso del año 2011 se realiza otra valoración de los inventarios, dando como resultado otro ajuste de 2.040.90
2. **Deterioro del valor de los Instrumentos Financieros medidos al costo.** (Sección 11 p.21), cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de estas cuentas se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros.. Ajuste realizado en el periodo de transición, con efecto retrospectivo en el Patrimonio. En periodos posteriores el ajuste por deterioro se registrará en resultados. En este caso la empresa realizó un estudio del histórico de las cuentas por cobrar a clientes, encontrando una cartera saludable, sin que existiera cuentas por cobrar a clientes con una morosidad mayor a 60 días, que es lo normal en nuestro negocio y no hay cuentas incobrables, en vista de lo cual procede a ajustar la provisión de años anteriores que asciende a 2.458.15 (provisión tributaria) En el transcurso del 2011 se encontró un solo caso de un cliente cuya cuenta se considera incobrable en 1.342.70.

#### **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

##### **4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero*

##### **4.2. Activos Financieros**

###### **4.2.1. Clasificación**

*La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, e) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.*

###### **a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados**

*En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.*

###### **b) Activos Financieros disponibles para la venta**

*Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta.*

###### **c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento**

*Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.*

###### **d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

#### **e) Provisión por cuentas incobrables**

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.

### **4.3. Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado". El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

### **4.4. Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

### **4.5.**

#### **4.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros no financieros**

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, 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 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 reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.*

*De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa 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 reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.*

*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.*

*En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa 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.*

#### **4.7. Cuentas comerciales a 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 vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

#### **4.8. Obligaciones con Instituciones Financieras**

*Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.*

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

#### **4.9. Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

**El impuesto corriente** por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

**El impuesto diferido** se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias impositivas que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

#### **4.10. Beneficios a los empleados**

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

#### **4.11. Provisiones**

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

#### **4.12. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa 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 se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

#### **4.13. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y 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.

#### **4.14. Arrendamientos**

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador)

se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

#### **4.15. Participación a trabajadores**

La empresa 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.

#### **4.16. Principio de Negocio en Marcha**

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

#### **4.17. Estado de Flujos de efectivo**

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

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, 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 en el caso que aplique.
- **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; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

#### **4.18. Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### **5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

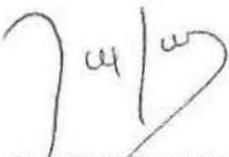
- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos

#### **6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

#### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.



DRA. JANETH LARREA

GERENTE GENERAL



CARLOS ALULEMA TORRES

CONTADOR REG.4030

**PROVEEDORA DE LABORATORIO PROVELAB CIA LTDA****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	150,00	184,94
	Caja General	106,00	0,00
	Fondo Rotativo	0,00	0,00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>256,00</b>	<b>184,94</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Proamerica	20.418,14	11.604,97
	Banco Produbanco	5.903,03	3.631,81
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>	0,00	0,00
		0,00	0,00
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	Pólizas a 90 días	0,00	0,00
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>26.321,17</b>	<b>15.236,78</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>26.577,17</b>	<b>15.421,72</b>

**8. ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0,00	0,00
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	0,00	0,00
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	34.623,87	47.067,15
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00	0,00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	0,00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	510,00	510,00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-2.804,39	-2.159,61
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>32.329,48</b>	<b>45.417,54</b>

**9. INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0,00	0,00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0,00	0,00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0,00	0,00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0,00	0,00
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cia.	0,00	0,00
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	93.811,74	140.304,53
1010307	Mercaderías en Tránsito	0,00	0,00
1010308	Obras en construcción	0,00	0,00
1010309	Obras terminadas	0,00	0,00
1010310	Materiales o bienes para la construcción	0,00	0,00
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0,00	0,00
1010312	Otros Inventarios	0,00	0,00
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0,00	-4.118,00
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>93.811,74</b>	<b>136.186,53</b>

**PROVEEDORA DE LABORATORIO PROVELAB CIA.LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0,00	0,00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0,00	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	0,00	0,00
1010404	Otros anticipos entregados	0,00	0,00
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0,00	0,00
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	3.403,24	3.578,22
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	1.887,84
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>3.403,24</b>	<b>5.466,06</b>

**12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1020102	Edificios	0,00	0,00	0,00
1020103	Construcción en Curso	0,00	0,00	0,00
1020104	Instalaciones	0,00	0,00	0,00
1020105	Muebles y Enseres	1.672,91	401,79	2.074,70
1020106	Máquinas y Equipos	754,65	0,00	754,65
1020107	Naves, Aeronaves	0,00	0,00	0,00
1020108	Equipo de Computación	2.643,33	0,00	2.643,33
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	30.889,22	0,00	30.889,22
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0,00	0,00	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas	0,00	0,00	0,00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>35.960,11</b>	<b>401,79</b>	<b>36.361,90</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-12.494,21	-6.624,18	-19.118,39
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00		0,00
<b>10201</b>	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-12.494,21</b>	<b>-6.624,18</b>	<b>-19.118,39</b>
<b>10201</b>	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>23.465,90</b>	<b>-6.222,39</b>	<b>17.243,51</b>

**12.1. ACTIVOS BIOLÓGICOS****13. ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0,00	0,00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0,00	0,00
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0,00	0,00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0,00	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0,00	0,00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0,00	0,00
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PROVEEDORA DE LABORATORIO PROVELAB CIA.LTDA.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	0,00
1020502	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	-	0,00
<b>10205</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

**15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
<b>10206</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
<b>10207</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	4.636,18	2.845,11
2010302	Proveedores del Exterior	16.466,77	42.338,47
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>21.102,95</b>	<b>45.183,58</b>

**18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios.		
	Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	0,00	0,00
<b>18. 2010401</b>	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**LOCALES**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Proamerica	0,00	0,00
<b>18. 2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**DEL EXTERIOR**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco	0,00	0,00
<b>18. 2010402</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>20104</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PROVEEDORA DE LABORATORIO PROVELAB CIA.LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****19. PROVISIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	12.000,00	12.000,00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>

**20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	3.521,08	1.099,73
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	10.582,15	11.047,80
2010703	Obligaciones con el IESS	555,89	423,98
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	2.335,90	2.258,33
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	7.040,07	8.120,23
2010706	Dividendos por pagar	-	27.845,97
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>24.035,09</b>	<b>50.796,04</b>

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

**21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	20.000,00	20.000,00
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>

**22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0,00	0,00
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**23. ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	432,82	0,00
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>432,82</b>	<b>0,00</b>

**PROVEEDORA DE LABORATORIO PROVELAB CIA.LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****25. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	25.779,92	19.924,34
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>25.779,92</b>	<b>19.924,34</b>

**26. PASIVO NO CORRIENTE  
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS****Locales**

		Dic-11	Dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco	16.406,83	7.883,16
27.1 20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>16.406,83</b>	<b>7.883,16</b>

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS****Del exterior**

		Dic-11	Dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS **	0,00	0,00
27.2 20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Código TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>16.406,83</b>	<b>7.883,16</b>

**28. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS****Locales**

		Dic-11	Dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	23.400,00	23.400,00
2020401	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES</b>	<b>23.400,00</b>	<b>23.400,00</b>

**Del Exterior**

		VALOR US\$	VALOR US\$
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020402	Cuentas relacionadas por pagar	0,00	0,00
2020402	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20204	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>23.400,00</b>	<b>23.400,00</b>

PROVEEDORA DE LABORATORIO PROVELAB CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

31. **CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
3010101	Janeth Larrea	1.500,00	1.500,00
3010102	Carlos Alulema	1.500,00	1.500,00
3010103		0,00	0,00
3010104		0,00	0,00
<b>30101</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>

El capital Social de la empresa está constituido por 3000 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

33. **RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	5.583,95	5.583,95
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0,00	0,00
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>5.583,95</b>	<b>5.583,95</b>

**RESERVA LEGAL:** De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% o 10% de las utilidades líquidas anuales.

34. **OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		0,00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación		
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

35. **RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	0,00	
	Menos Dividendos	0,00	
	Menos transferencias a Reserva Legal		
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
<b>30603</b>	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>		
3060301	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Er	0,00	1.115,45
3060302	Ajuste a los inventarios		-4.118,00
3060304	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política		0,00
<b>30604</b>	<b>Reserva de capital</b>		
<b>30605</b>	<b>Reserva por Donaciones</b>		
<b>30606</b>	<b>Reserva por Valuación</b>		
<b>30607</b>	<b>Superávit por revaluación de Inversiones</b>		
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.002,55</b>

**PROVEDORA DE LABORATORIO PROVELAB CIA.LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**36. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	370.042,10	363.364,90
4110	Descuento en ventas	0,00	0,00
4111	Devolución en Ventas	-4.318,33	-1.986,72
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>365.723,77</b>	<b>361.378,18</b>

**36. OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros	323,36	1.138,18
4305	Otras Rentas-	1.098,30	1.666,50
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1.421,66</b>	<b>2.804,68</b>

**37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	79.525,27	93.811,74
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la Compañía	66.175,57	72.137,63
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	166.483,42	190.890,68
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-93.811,74	-140.304,53
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS</b>		
51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>218.372,52</b>	<b>216.535,52</b>

PROVEEDORA DE LABORATORIO PROVELAB CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

38. GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	7.989,90	7.278,60
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.360,61	1.490,66
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.130,43	1.182,62
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	0,00	0,00
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0,00	0,00
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0,00	0,00
520108	Mantenimiento y reparaciones	2.975,03	2.106,58
520109	Arrendamiento operativo	3.964,00	3.916,00
520110	Comisiones	3.463,45	0,00
520111	Promoción y publicidad	218,71	560,11
520112	Combustibles	514,27	310,00
520113	Lubricantes	93,44	123,63
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.516,32	1.414,00
520115	Transporte	2.757,50	3.108,24
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0,00	0,00
520117	Gastos de viaje	282,22	401,59
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	0,00	0,00
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0,00	0,00
520121	Depreciaciones:	0,00	0,00
52012101	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
	Propiedades de inversión	0,00	0,00
520122	Amortizaciones:	0,00	0,00
52012201	Intangibles	0,00	0,00
52012202	Otros activos	0,00	0,00
520123	Gasto deterioro:	0,00	0,00
52012301	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
52012306	Otros activos	0,00	0,00
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción	0,00	0,00
52012401	Mano de obra	0,00	0,00
52012402	Materiales	0,00	0,00
52012403	Costos de producción	0,00	0,00
520125	Gasto por reestructuración	0,00	0,00
520126	Valor neto de realización de inventarios	0,00	0,00
520128	Otros gastos	16.315,75	12.849,32
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>42.581,63</b>	<b>34.741,35</b>

PROVEEDORA DE LABORATORIO PROVELAB CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

38. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	26.285,60	26.271,20
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3.636,89	3.528,12
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	3.160,56	1.794,53
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	246,40	0,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0,00	0,00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0,00	0,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	322,62	507,18
520209	Arrendamiento operativo	0,00	0,00
520210	Comisiones	0,00	0,00
520212	Combustibles	0,00	0,00
520213	Lubricantes	0,00	0,00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	704,38	662,58
520215	Transporte	0,00	0,00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	589,28	345,75
520217	Gastos de viaje	0,00	0,00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.877,56	1.791,36
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0,00	0,00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	3.367,45	10.071,76
520221	<b>Depreciaciones:</b>	0,00	0,00
52022101	Propiedades, planta y equipo	6.569,35	6.624,18
52022102	Propiedades de inversión	0,00	0,00
520222	<b>Amortizaciones:</b>	0,00	0,00
52022201	Intangibles	0,00	0,00
52022202	Otros activos	0,00	0,00
520223	<b>Gasto deterioro:</b>	0,00	0,00
52022301	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
52022302	Inventarios	0,00	0,00
52022303	Instrumentos Financieros	0,00	0,00
52022304	Intangibles	0,00	0,00
52022305	Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
52022306	Otros activos	0,00	0,00
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilizacion en el proceso de producción:</b>	0,00	0,00
520225	<b>Gasto por reestructuracion</b>	0,00	0,00
520226	<b>Valor neto de realizacion de inventarios</b>	0,00	0,00
520227	<b>Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)</b>	0,00	0,00
520128	<b>Otros gastos</b>	10.395,27	5.737,89
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>57.155,36</b>	<b>57.334,55</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>99.736,99</b>	<b>92.075,90</b>
520301	Intereses	2.102,16	1.436,57
520302	Comisiones	0,00	0,00
520305	Otros Gastos Financieros	0,00	0,00
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>2.102,16</b>	<b>1.436,57</b>
520402	Otros Gastos	0,00	0,00
5204	<b>Total Otros Gastos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>320.211,67</b>	<b>310.047,99</b>

PROVEEDORA DE LABORATORIO PROVELAB CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

39. **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>46.933,76</b>	<b>54.134,87</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-7.040,06	-8.120,23
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	4.198,57	2.019,27
		(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el límite del 1%		0,00
		(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI		0,00
		(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años		0,00
		(+) Gasto Valor neto de realización inventarios		0,00
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0,00	0,00
	812	(+) Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00	0,00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0,00	0,00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0,00	0,00
62	<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b> →	<b>44.092,27</b>	<b>48.033,91</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-10.582,14	-11.047,80
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto		0,00
64		<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>29.311,55</b>	<b>34.966,84</b>
		<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		
	839	Impuesto Causado	10.582,14	11.047,80
		<b>(Menos:)</b>		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	0,00	1.887,84
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	3.403,24	3.578,22
	<b>859</b>	<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>7.178,90</b>	<b>5.581,74</b>