

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012**

LABORATORIOS BIOGENET S.A.

En dólares Americanos

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

LABORATORIOS BIOGENET S.A.: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 23 de junio del 1994, ante la Notaría Decima Novena del cantón Quito, del Dr. Adolfo Benítez Pozo, e inscrita en el Registro Mercantil el 03 de agosto de 1994 en la ciudad de Quito - Ecuador.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a: Importar, Distribuir y Comercializar Productos Químicos, Reactivos para exámenes de laboratorio, artículos para la higiene corporal, materiales desechables de uso médico e Instrumental Médico Quirúrgico.

PLAZO DE DURACION: 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 03 de agosto del 1994.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito, Calle Vicente Cárdenas N. E6-89 y Japón tras la clínica de la mujer Edificio Gutiérrez RUC: 1791275632001

CAPITAL SOCIAL: El capital social es de \$ 800.00, según escritura está compuesta de la siguiente manera:

Nombres	%	Valor \$USD
Hurtado Estrada Inés de Lourdes	1.5%	12.00
Rendón Rivadeneira Laura Leonela	98,5%	788.00
TOTAL		800,00

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera **NIIF completas**.

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:

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionista en Junta General*
- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, 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 los 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 Accionista. 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".

2.2. Moneda funcional y de presentación

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

2.3. Responsabilidad de la información

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

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. *Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
2. *Se ha optado por mantener el criterio del costo, como costo atribuido para los activos de Propiedad, planta y equipo.*

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

3. *Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.*

2.4. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la NIIF 1 “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”, 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.

2.5. Periodo Contable

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012.*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2011 y al 31 de diciembre del 2012.*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2011 y al 31 de diciembre del 2012; los mismos que incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2011 y al 31 de diciembre del 2012.*

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF”

3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR

LABORATORIOS BIOGENET S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

Con resolución N° SC.ICL.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de Octubre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares*
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

"Las compañías que en base a su estado de situación financiera" cortado al 31 de diciembre de cada año presenten cifras iguales o superiores a las previstas en el artículo primero de la Resolución, adoptarán por el ministerio de la ley y sin ningún trámite, las NIIF completas, a partir del 1 de enero del año subsiguiente, pudiendo adoptar por primera vez las NIIF completas en una sola ocasión; por tanto, si deja de usarla durante uno o más períodos sobre los que informa o elige adoptarla nuevamente con posterioridad, ajustará sus estados financieros como si hubiera estado utilizando NIIF completas en todos los periodos en que dejó de hacerlo.

LABORATORIOS BIOGENET S.A., adoptó Normas NIIF completas. Los primeros Estados Financieros con NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

3.2. DECLARACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

La empresa, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en las resoluciones mencionadas, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera.

En cumplimiento con la NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas internacionales de Información Financiera NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

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

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*
- *La conciliación exigida por la NIIF 1, en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota No. 3.3.4.*

3.3. Bases de la transición a las NIIF

Un juego completo de estados financieros de la empresa, corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. La empresa aplicó la NIIF No.1 "Adopción por primera vez de las Normas NIIF" al preparar sus estados financieros en esta fecha.

3.3.1. Aplicación de la NIIF 1 "Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF"

La fecha de transición de la empresa es el 01 de enero del 2011. La empresa ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF para la empresa es el 1 de enero del 2012.

La empresa en su estado de situación financiera de apertura en la fecha de transición a las NIIF, es decir, al comienzo del primer periodo presentado, reconoció:

- a) Todos los activos y pasivos, cuyo reconocimiento es requerido por la NIIF*
- b) No reconoce partidas como activos o pasivos si esta NIIF no permite dicho reconocimiento*
- c) Aplicó esta NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.*

La NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera" permite a las empresas que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo, considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

La empresa procedió a realizar los ajustes, con la finalidad de que los primeros estados financieros preparados de conformidad a las NIIF, los mismos que contienen información de alta calidad, transparente para los usuarios, comparable para todos los periodos que se presente, y suministra un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

3.3.2. Conciliación entre las normas Internacionales de Información Financiera y principios contables generalmente aceptados en Ecuador (NEC)

La Norma Internacional de Información financiera, NIIF 1, exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

- 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 NIF, para cada una de las siguientes fechas:*
 - *La fecha de transición a esta NIF: y*
 - *El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC.*

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

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

4.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

4.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras cuando apliquen se capitalizarán.

Depreciación de propiedades, planta y equipo

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos. Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos 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):

Concepto	Vida útil
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

4.5. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen 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 y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

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

4.6. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. (Si los hubiere)

Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

4.7. Impuesto a las Ganancias

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012, ha sido calculada aplicando la tasa del 24% y 23% respectivamente.

4.8. Beneficios a los empleados

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

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

La tasa de descuento se determina por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

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

4.9. Reconocimiento de costos

Los costos de venta incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

4.10. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad de la empresa.

4.11. 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.

4.12. Estado de Flujos de efectivo

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

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

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la 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.
- **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.

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

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).

4.13. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 1ro de enero del 2011, de las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la empresa al 1ro de enero del 2012.

5. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

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 la empresa.*
- *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.*

6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de Diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros(06 de junio de 2013),no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	237.948,42	655.567,57
10102	Cuentas por Cobrar Clientes(Relacionados y No Relacionados)	8	2.307.869,94	864.386,61
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	8	(43.698,44)	(52.342,31)
10103	Inventarios	9	97.867,89	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	125.163,10	113.935,96
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.725.150,91	1.581.547,83
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	11	126.407,57	99.741,08
1020112	(-)Depreciación Acumulada	11	(108.692,06)	(19.948,22)
10207	Otros Activos No Corrientes	12	-	517.575,38
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		17.715,51	597.368,24
1	TOTAL ACTIVO		2.742.866,42	2.178.916,07
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	13	-	661.221,99
20105	Provisiones	14	549.462,65	237.370,68
20107	Otras Obligaciones Corrientes	15	533.572,75	193.593,41
20110	Anticipo de Clientes	16	567.360,74	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	17	119.230,48	111.002,56
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.769.626,62	1.203.188,64
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	18	-	607.792,59
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	607.792,59
2	TOTAL PASIVO		1.769.626,62	1.810.981,23
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	19	800,00	800,00
30401	Reserva Legal	20	400,00	400,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	21		
30601	Ganancias acumuladas		-	517.575,38
30602	(-)Perdidas Acumuladas			-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF			(517.575,38)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	22		
30701	Ganancia neta del Periodo		972.039,80	366.734,84
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		973.239,80	367.934,84
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		2.742.866,42	2.178.916,07

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General
 Gutiérrez González Jaime José
 1706775390


Comisadora
 Purucajas Chávez Marlene del Carmen
 1708491681001

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre	
			2011	2012
<u>INGRESOS</u>				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	23	13.477.642,86	12.680.333,77
41	VENTAS NETAS		13.477.642,86	12.680.333,77
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	24	8.236.374,98	6.905.669,78
42	GANANCIA BRUTA		5.241.267,88	5.774.663,99
43	Otros Ingresos		-	-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>				
5201	Gastos de ventas	25	347.958,07	1.257.049,38
5202	Gastos de Administración	26	3.387.697,25	3.957.286,36
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		3.735.655,32	5.214.335,74
5203	GASTOS FINANCIEROS			
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-	-
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-	-
5204	OTROS GASTOS			
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		1.505.612,56	560.328,25
61	15% Participación a Trabajadores	27	(225.841,88)	(84.049,24)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		1.279.770,68	476.279,01
63	Impuesto a la Renta		(307.730,87)	(109.544,17)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		972.039,80	366.734,84
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		972.039,80	366.734,84

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General

Guitierrez Gonzalez Jaime Jose
1706775390


Contadora

Puruczajas Chavez Marlene del Carmén
1708491681001

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
											30401	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	800,00	-	400,00	517.575,38	-	(517.575,38)	-	-	366.734,84	-	367.934,84
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800,00	-	400,00	-	-	(517.575,38)	-	-	972.039,80	-	455.664,42
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800,00	-	400,00	-	-	-	-	-	972.039,80	-	973.239,80
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	(517.575,38)	-	-	-	-	(517.575,38)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	517.575,38	-	-	-	-	(605.304,96)	-	(87.729,58)
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	(454.464,42)	-	-	-	-	-	-	(454.464,42)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	972.039,80	-	-	-	-	(972.039,80)	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Integral Total del Año (Ganancia o Pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	366.734,84	-	366.734,84

Los datos adjuntos forman parte integral de estos estados financieros


Guitierrez Gonzalez Jaime Jose
1706775390


Comptadora
Purucajas Chavez Marlene del Carmén
1708491681001

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en Dólares)

	2011	2012
9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	706.588,65	1.381.467,47
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	11.747.028,63	14.123.817,10
95010105 P Otros cobros por actividades de operación	49.576,26	11.227,30
Total Clases de Cobros por actividades de operación	11.796.604,89	14.135.044,40
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(10.685.051,23)	(12.220.004,17)
95010203 N Pagos a y por cuenta de empleados	(145.848,86)	(225.841,88)
95010205 N Otros pagos por actividades de operación		
950103 N Dividendos pagados		
950104 P Dividendos recibidos		
950105 N Intereses pagados		
950106 P Intereses recibidos		
950107 N Impuesto a las ganancias pagado	(259.116,15)	(307.730,87)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(11.090.016,24)	(12.753.576,93)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208 P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	9.201,52	26.666,49
950209 N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		
950215 N Anticipo de efectivo efectuados a terceros		
950216 P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		
950219 P Dividendos recibidos		
950220 P Intereses recibidos		
950221 D Otras entradas (salidas) de efectivo		(626.267,60)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	9.201,52	(599.601,11)
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 P Aporte en efectivo por aumentos de capital		
950304 P Financiación por préstamos a largo plazo		
950305 N Pago de Prestamos		
950306 N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		
950308 N Dividendos pagados	(567.361,05)	(454.464,42)
950309 P Intereses recibidos		
950310 D Otras entradas (salidas) de efectivo		90.217,21
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(567.361,05)	(364.247,21)
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	148.429,12	417.619,15
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	89.519,30	237.948,42
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	237.948,42	655.567,57
96 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.505.612,56	560.328,25
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	22.994,48	19.948,22
9702 D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		
9705 D Ajustes por gastos en provisiones	23.078,70	8.643,87
9708 D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9709 D Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9710 D Ajustes por gasto por participación trabajadores		
9711 D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		90.217,21
TOTAL AJUSTES	46.073,18	118.809,30
	1.551.685,74	679.137,55
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1.730.614,54)	1.443.483,33
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	49.576,26	11.227,14
9803 D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804 D (Incremento) disminución en inventarios	12.653,68	97.867,89
9805 D (Incremento) disminución en otros activos		
9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		661.221,99
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	933.678,62	(1.511.470,43)
9808 D Incremento (disminución) en beneficios empleados		
9809 D Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos	(110.391,11)	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(845.097,09)	702.329,92
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de operación	706.588,65	1.381.467,47

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerardo Gonzalez
Gerente General
Gutiérrez, Gonzalez Jaime Jose
1706775390


Contadora
Purucafes Chavez Marlene del Carmén
1708491681001

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

LABORATORIOS BIOGENET S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-11

dic-12

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha	237.948,42	655.567,57
	Subtotal Bancos e Inversiones	237.948,42	655.567,57
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	237.948,42	655.567,57

8 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-11

dic-12

Los derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	2.307.869,94	864.386,61
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	2.307.869,94	864.386,61

8 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-11

dic-12

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor de libros menos el importe recuperable de las mismas, al cierre del periodo mediante una análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de Cuentas Incobrables.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(43.698,44)	(52.342,31)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(43.698,44)	(52.342,31)

9 INVENTARIOS

dic-11

dic-12

Los inventarios son activos: poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, los inventarios son medidos al costo o al valor neto realizable el menor: los saldos de inventarios al cierre de este periodo son los siguientes:

Costo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
510104	1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	97.867,89	0,00
	10103	TOTAL INVENTARIOS	97.867,89	-

10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-11

dic-12

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	125.163,10	113.935,96
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	125.163,10	113.935,96

11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-11

dic-12

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020106	Máquinas y Equipos	22.870,32	(22.870,32)	
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	103.537,25	(3.796,17)	99.741,08
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	126.407,57	(26.666,49)	99.741,08
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(108.692,06)	88.743,84	(19.948,22)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
	Total Depreciación Acumulada	(108.692,06)	88.743,84	(19.948,22)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	17.715,51	62.077,35	79.792,86

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

12 10207 **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** dic-11 dic-12

En estas cuentas se incluye otros activos no incluidos en las cuentas anteriores

	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020706	Otros Activos no corrientes	-	517.575,38
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	517.575,38

13 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-11 dic-12

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales		464.768,55
2010302	Proveedores del Exterior		196.453,44
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	661.221,99

14 20105 **PROVISIONES** dic-11 dic-12

En esta cuenta se registran los valores estimados para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados ante la posibilidad de que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos. El valor registrado al cierre del ejercicio 2012 corresponde a una glosa del Municipio de Quito, por permisos varios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	549.462,65	237.370,68
20105	TOTAL PROVISIONES	549.462,65	237.370,68

15 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-11 dic-12

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	307.730,87	109.544,17
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	225.841,88	84.049,24
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	533.572,75	193.593,41

16 20110 **ANTICIPO DE CUENTES** dic-11 dic-12

Se registran todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	567.360,74	
20110	TOTAL ANTICIPO DE CUENTES	567.360,74	-

17 20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-11 dic-12

En esta se contabiliza las partidas no registradas en las cuentas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	119.230,48	111.002,56
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	119.230,48	111.002,56

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

18 20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** dic-11 dic-12

Incluye la porción no corriente de las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la empresa.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal		449.837,82
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		157.954,77
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	607.792,59

19 301 **CAPITAL SOCIAL** dic-11 dic-12

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública .

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	-	-
	Hurtado Estrada Inés de Lourdes	680,00	680,00
	Rendón Rivadeneira Laura Leonela	120,00	120,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

20 **RESERVAS** dic-11 dic-12

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	400,00	400,00
304	TOTAL RESERVAS	400,00	400,00

21 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-11 dic-12

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados		517.575,38
30603	Resultados Acumulados por Adopción por primera vez de las NIIF		(517.575,38)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	517.575,38

22 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo		366.734,84
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	366.734,84

23 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-11 dic-12

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	13.477.642,86	12.680.333,77
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13.477.642,86	12.680.333,77

LABORATORIOS BIOGENET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares Americanos)

24 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-11 dic-12

Comprende el costo de los inventarios vendidos que comprenden todos los costos de la adquisición y transformación en el caso de empresas industriales, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta:

Activo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	110.521,57	97.867,89
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	7.549.204,62	6.127.405,14
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	674.516,68	680.396,75
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(97.867,89)	-
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	8.236.374,98	6.905.669,78

25 5201 **GASTOS DE VENTA** dic-11 dic-12

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520111	Promoción y publicidad	347.958,07	1.257.049,38
	Subtotal Gastos de Venta	347.958,07	1.257.049,38

26 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-11 dic-12

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1.304.037,70	1.405.756,67
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	483.719,44	318.928,70
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	227.216,22	241.171,76
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	121.146,00	90.217,21
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	93.884,82	148.449,73
520208	Mantenimiento y reparaciones	118.427,33	369.102,47
520209	Arrendamiento operativo	4.513,08	6.397,98
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	48.550,70	63.983,10
520215	Transporte	59.910,80	120.413,22
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		104.610,52
520217	Gastos de viaje	386.149,75	379.288,08
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	242,50	8.848,25
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	16.432,28	48.314,36
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	22.994,48	19.948,22
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	23.078,70	8.643,87
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	231.755,00	
520128	Otros gastos	245.638,45	623.212,22
	Subtotal Gastos de Administración	3.387.697,25	3.957.286,36
	Total Gastos de Venta y Administrativos	3.735.655,32	5.214.335,74

27 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

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

dic-11 dic-12

Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1.505.612,56	560.328,25
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(225.841,88)	(84.049,24)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	2.441,29	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	1.282.211,97	476.279,01
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	(307.730,87)	(109.544,17)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	972.039,80	366.734,84