

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con Normas "NIIF"  
Correspondientes al periodo terminado**

---

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**LABORATORIOS BIOGENET S.A**

*En dólares Americanos*

---

**El presente documento consta de 2 secciones:**

- *Estados Financieros*
- *Notas a los Estados Financieros*

**LABORATORIOS BIOGENET S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<i>Al 31 de Diciembre</i>		
		<b>NOTAS</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
			<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	655.567,57	582.382,32 ✓
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	864.386,61	1.309.261,20
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	7	(52.342,31)	(65.434,92)
10103	Inventarios	8	-	523.611,81
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	113.935,96	149.718,95
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.581.547,83</b>	<b>2.499.539,36</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	10	99.741,08	150.035,72
1020112	(-)Depreciación Acumulada	10	(19.948,22)	(48.744,65)
10108	Otros activos no corrientes	11	517.575,38	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>597.368,24</b>	<b>101.291,07</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.178.916,07 ✓</b>	<b>2.600.830,43 ✓</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	12	661.221,99	536.001,43
20105	Provisiones	13	237.370,68	54.734,87
20107	Otras Obligaciones Corrientes	14	193.593,41	350.003,63
20113	Otras Pasivos Corrientes	15	111.002,56	136.991,50
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.203.188,64 ✓</b>	<b>1.077.731,43</b>
	<b>Suman y pasan....</b>		<b>1.203.188,64</b>	<b>1.077.731,43</b>

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**LABORATORIOS BIOGENET S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2012	2013
	<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>1.203.188,64</b>	<b>1.077.731,43</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	16	607.792,59	839.782,81
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>607.792,59</b>	<b>839.782,81</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.810.981,23</b> ✓	<b>1.917.514,24</b> ✓
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	17	800,00	800,00
30401	Reserva Legal	18	400,00	400,00
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	19		
30601	Ganancias acumuladas		517.575,38	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		(517.575,38)	-
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	20		
30701	Ganancia neta del Período	RI	366.734,84	682.116,19
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>367.934,84</b> ✓	<b>683.316,19</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>2.178.916,07</b>	<b>2.600.830,43</b> ✓
			-	-



Jaimé Gutiérrez  
GERENTE GENERAL  
Cl.: 1706775390



Marlene Puruncajas  
CONTADORA  
Ruc: 1708491681001

**LABORATORIOS BIOGENET S.A**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

		<u>Diciembre</u>	
		2012	2013
<b><u>INGRESOS</u></b>			
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
4101	Ventas Netas	21 12.680.333,77	13.019.833,30
<b>41</b>	<b>VENTAS NETAS</b>	<u>12.680.333,77</u>	<u>13.019.833,30</u>
<b>51</b>	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
	Costo de venta y producción	22 6.905.669,78 /	6.355.540,03
<b>42</b>	<b>GANANCIA BRUTA</b>	<u>5.774.663,99</u>	<u>6.664.293,27</u>
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>			
5201	Gastos de ventas	23 1.257.049,38	1.001.992,14
5202	Gastos de Administración	24 3.957.286,36	4.630.181,31
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<u>5.214.335,74</u>	<u>5.632.173,45</u>
<b>60</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	25 560.328,25 /	1.032.119,82
<b>61</b>	15% Participación a Trabajadores	25 (84.049,24)	(154.817,97)
<b>62</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>	<u>476.279,01</u>	<u>877.301,85</u>
<b>63</b>	Impuesto a la Renta	25 (109.544,17)	(195.185,66)
<b>64</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFE</b>	<u>366.734,84</u>	<u>682.116,19</u>
<b>67</b>	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<u>366.734,84</u>	<u>682.116,19</u>
<b>82</b>	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<u>366.734,84</u>	<u>682.116,19</u>

  
Jaime Gutiérrez  
GERENTE GENERAL  
CI.: 1706775390

  
Mariene Puruncájas  
CONTADORA  
Ruc: 1708491681001

**LABORATORIOS BIOGENET S.A**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	301 800,00	30401 400,00	30601 -	30603 -	30701 682.116,19	683.316,19	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800,00	400,00	517.575,38	(517.575,38)	366.734,84	367.934,84	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800,00	400,00	517.575,38	(517.575,38)	366.734,84	367.934,84	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	(517.575,38)	517.575,38	315.381,35	315.381,35	
Dividendos	990204			(884.310,22)			(884.310,22)	
Otros cambios	990209		-	366.734,84	517.575,38	(366.734,84)	517.575,38	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210					682.116,19	682.116,19	

  
**Jaime Gutiérrez**  
 GERENTE GENERAL  
 C.I.: 1706775390

  
**Mariana Parraojas**  
 CONTADORA  
 Ruc: 1708491681001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**LABORATORIOS BIOGENET S.A**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
*(Expresado en Dólares)*

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>1.381.467,47</b> ✓	<b>503.010,04</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	14.123.817,10	12.574.958,71
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	11.227,29	517.575,38
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>14.135.044,39</b>	<b>13.092.534,09</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(12.220.004,17)	(12.395.930,64)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(225.841,88)	(84.049,24)
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(307.730,87)	(109.544,17)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(12.753.576,92)</b>	<b>(12.589.524,05)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	26.666,49	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	(51.505,35)
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	(626.267,60)	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(599.601,11)</b>	<b>(51.505,35)</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950308	N Dividendos pagados	(454.464,42)	(366.734,84)
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)	90.217,21	(157.955,10) ✓
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(364.247,21)</b>	<b>(524.689,94)</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>417.619,15</b>	<b>(73.185,25)</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>237.948,42</b>	<b>655.567,57</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>655.567,57</b> ✓	<b>582.382,32</b>
		0,00	

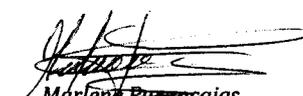
  
**Jaime Gutiérrez**  
**GERENTE GENERAL**  
 Cl.: 1706775390

  
**Marlene Purunajas**  
**CONTADORA**  
 Ruc: 1708491681001

**LABORATORIOS BIOGENET S.A**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
*(Expresado en Dólares)*

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
96	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E</b>	<b>1.032.119,82</b>
	<b>560.328,25 ✓</b>	
97	<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	30.007,14
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones	13.092,61
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	389.945,32
	<u>90.217,21</u>	<u>389.945,32</u>
	<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>433.045,07</b>
	<u>118.809,30</u>	<u>433.045,07</u>
	<b>679.137,55</b>	<b>1.465.164,89</b>
98	<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(444.874,59)
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(35.782,99)
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	(523.611,81)
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	517.575,38
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(350.240,28)
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	(125.220,56)
	<u>702.329,92</u>	<u>(962.154,85)</u>
	<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(962.154,85)</b>
9820	<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>503.010,04</b>
	<u>1.381.467,47 ✓</u>	<u>503.010,04</u>

  
**Jaime Gutiérrez**  
**GERENTE GENERAL**  
**Cl.: 1706775390**

  
**Mariela Parancajas**  
**CONTADORA**  
**Ruc: 1708491681001**

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

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**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 Décima Novena, 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 Quirúrgico.

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

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito, Calle Vicente Cárdenas E6-89 y Japón, tras la Clínica de la Mujer, Edificio Gutiérrez, con RUC: 1791275632001

**CAPITAL SOCIAL:** El capital social es de \$800,00 según escritura está compuesta de la siguiente manera:

<b>NOMBRES</b>	<b>%</b>	<b>VALOR USD\$</b>
Hurtado Estrada Inés de Lourdes	1.5%	12.00
Rendón Rivadeneira Laura Leonela	98.5%	788.00
<b>TOTAL</b>		<b>800.00</b>

**ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA**

La empresa cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

**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**

**Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la empresa hemos preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF

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

---

*Completas), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

*La Gerencia declara que las NIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIF, 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 Accionistas en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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.*
- 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 2013.*

*Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales, fueron los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIF Completas”.*

## **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 compañía 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 General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.*

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

---

*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. La vida útil de las propiedades, planta y equipo*
- 3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos*
- 4. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.*

#### **2.4. Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013;*
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013;*
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013;*
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013.*

#### **2.5. 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. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" COMPLETAS**

#### **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.*

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

---

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

*En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

**4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.*

**4.2. Activos Financieros**

*Los activos financieros dentro del alcance de NIC 32 y 39, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*

**Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. 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, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de corto plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura.*

*Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.*

**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,*

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

---

*se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La empresa ha registrado la provisión para incobrables.*

**4.3. Inventarios**

*Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresan a su valor neto realización, el menor de los dos. El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado".*

**4.4. 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.*

**4.5. Propiedad, Planta y Equipo**

• **Medición en el momento de reconocimiento**

*Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.*

• **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

*Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.*

*Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.*

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

*La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:*

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

---

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

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

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, 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 se 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 reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.*

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

*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 caso de aplicar.*

*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 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.*

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

---

*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.*

#### **4.8. 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. 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. (Si los hubiere).*

#### **4.9. Participación a trabajadores**

*La Compañía 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.*

#### **4.10. Impuesto a las Ganancias**

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

- **Impuesto corriente**

*El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2012, 23% y para el 2013, 22%).*

#### **4.11. 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*

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

---

*futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.*

*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.*

*La compañía ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio.*

**4.12. Ingresos de actividades ordinarias**

*Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía 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 por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.*

**4.13. Reconocimiento de costos**

*Los costos de venta incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.*

**4.14. 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 bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.*

**4.15. Medio ambiente**

*La actividad de la empresa no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se ha efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.*

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

---

**4.16. 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 compañía, 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.*
- **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.*

**4.17. Principio de Negocio en Marcha**

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

**4.18. Ventas a créditos**

*Con Resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 27 de marzo de 2013 emitida por la Superintendencia de Compañías dice: "Las compañías que realicen ventas a créditos con o sin intereses tendrán la obligación de informar hasta el 10 de cada mes la información sobre las operaciones a créditos".*

*Según Resolución No. SC.DSC.G.13.017 de la Superintendencia de Compañías, manifiesta que: "Las compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años (2010, 2011, 2012)" y el ejercicio 2013 se debe declarar 12 archivos correspondientes a cada mes, en el evento que no se cumpla las sanciones serán estipuladas por la Superintendencia de Compañías.*

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

---

*La compañía debe analizar la normativa.*

**4.19. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración**

*Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.*

*La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.*

**4.20. Vidas útiles y de deterioro de activos**

*La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.*

**4.21. Otras estimaciones**

*La empresa ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:*

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.*
- La vida útil de los activos materiales, si es relevante.*
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.*
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas*

*La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.*

*En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financieros de las mismas, dichas modificaciones afectaran al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.*

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

---

**5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

*Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe, 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.*

  
Jaime Gutiérrez  
GERENTE GENERAL  
Cl.: 1706775390

  
Marlene Puruncajas  
CONTADORA  
Ruc: 1708491681001

**LABORATORIOS BIOGENET S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**ACTIVO CORRIENTE**

**6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

**dic-12**

**dic-13**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pichincha	655.567,57	582.382,32
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>655.567,57</b>	<b>582.382,32</b>

**7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS**

**dic-12**

**dic-13**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	864.386,61	1.309.261,20
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>864.386,61</b>	<b>1.309.261,20</b>

**7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

**dic-12**

**dic-13**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(52.342,31)	(65.434,92)
<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(52.342,31)</b>	<b>(65.434,92)</b>

**8 10103 INVENTARIOS**

**dic-12**

**dic-13**

<b>COSTO</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a te	-	523.611,81
	<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>-</b>	<b>523.611,81</b>

**9 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

**dic-12**

**dic-13**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		27.202,25
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	113.935,96	122.516,70
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>113.935,96</b>	<b>149.718,95</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**10 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**dic-12**

**dic-13**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	99.741,08	50.294,64	150.035,72
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>99.741,08</b>	<b>50.294,64</b>	<b>150.035,72</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(19.948,22)	(28.796,43)	(48.744,65)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(19.948,22)</b>	<b>(28.796,43)</b>	<b>(48.744,65)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>79.792,86</b>	<b>21.498,21</b>	<b>101.291,07</b>

**11 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

**dic-12**

**dic-13**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1020706	Otros Activos no corrientes	517.575,38	
<b>10207</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>517.575,38</b>	<b>-</b>

**PASIVO CORRIENTE**

12	20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010301	Proveedores Locales	464.768,55	323.930,37
	2010302	Proveedores del Exterior	196.453,44	212.071,06
	<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>661.221,99</b>	<b>536.001,43</b>

13	20105	<u>PROVISIONES</u>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010501	Provisiones locales	237.370,68	54.734,87
	<b>20105</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>237.370,68</b>	<b>54.734,87</b>

14	20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	109.544,17	195.185,66
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	84.049,24	154.817,97
	<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>193.593,41</b>	<b>350.003,63</b>

15	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20113	Otras cuentas por pagar	111.002,56	136.991,50
	<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>111.002,56</b>	<b>136.991,50</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

16	20207	<u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción)</u>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020701	Provisión Jubilación Patronal	449.837,82	743.283,00
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	157.954,77	96.499,81
	<b>20207</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>607.792,59</b>	<b>839.782,81</b>

**PATRIMONIO**

17	301	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	dic-12	dic-13
<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones, según la escritura pública</i>				
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
		Hurtado Estrada Inés de Lourdes	680,00	680,00
		Rendón Rivadeneira Laura Leonela	120,00	120,00
	<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

**LABORATORIOS BIOGENET S.A**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**18 RESERVAS**

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	400,00	400,00
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

**19 RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	517.575,38	
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(517.575,38)	
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**20 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-12

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	366.734,84	682.116,19
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>366.734,84</b>	<b>682.116,19</b>

**CUENTA DE INGRESOS**

**21 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	12.680.333,77	13.019.833,30
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>12.680.333,77</b>	<b>13.019.833,30</b>

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

**22 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-12

dic-13

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	97.867,89	
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	6.127.405,14	6.170.712,58
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	680.396,75	708.439,26
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	(523.611,81)
	<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>6.905.669,78</b>	<b>6.355.540,03</b>

**23 5201 GASTOS DE VENTA**

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520111	Promoción y publicidad	1.257.049,38	1.001.992,14
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>1.257.049,38</b>	<b>1.001.992,14</b>

**LABORATORIOS BIOGENET S.A**

**Notas a los Estados Financieros**

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

**24 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION dic-12 dic-13**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1.405.756,67	2.514.965,44
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	318.928,70	470.187,24
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	241.171,76	253.554,96
520204	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	90.217,21	389.945,32
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	148.449,73	94.075,94
520208	Mantenimiento y reparaciones	369.102,47	14.299,01
520209	Arrendamiento operativo	6.397,98	8.403,87
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	63.983,10	4.232,99
520215	Transporte	120.413,22	118.970,03
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	104.610,52	122.549,15
520217	Gastos de viaje	379.288,08	123.456,67
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	8.848,25	249,29
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	48.314,36	5.093,50
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	19.948,22	30.007,14
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	8.643,87	13.092,61
520228	<b>Otros gastos</b>	623.212,22	467.098,15
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>3.957.286,36</b>	<b>4.630.181,31</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>5.214.335,74</b>	<b>5.632.173,45</b>

**25 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-12 dic-13**

<b>Casillero Súper</b>	<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
60	801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>560.328,25</b>	<b>1.032.119,82</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(84.049,24)	(154.817,97)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales		9.905,68
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>476.279,01</b>	<b>887.207,53</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(109.544,17)	(195.185,66)
64		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>366.734,84</b>	<b>682.116,19</b>
67		<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>366.734,84</b>	<b>682.116,19</b>

  
 Jaime Gutiérrez  
 GERENTE GENERAL  
 C.I.: 1706775390

  
 Mariene Puruncajas  
 CONTADORA  
 Ruc: 1708491681001