21768

IX biotron MEDICAL EQUIPMENT

IX BIOTRON del Ecuador Cía. Ltda.

Quito, 27 de Mayo del 2014

Superintendencia de Compañías
28 MAYO 2014
Oscar 16449
Registro de Sociedades

Señores,
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Presente.-

De mis consideraciones:

Por medio de la presente, Yo Ing. Mauricio Suasnavas en mi calidad de Gerente General de la Empresa IX BIOTRON DEL ECUADOR con Ruc Nº 1791152948001, y Nº de expediente 50539; sírvase encontrar los siguientes documentos solicitado por ustedes:

- Notas a los Estados Financieros Año 2012 suscritas por el Contador
- Notas a los Estados Financieros Año 2013 suscritas por el Contador

Autorizó al Sr: Daniel Arcos con cédula Nº 1723763775 a realizar el trámite correspondiente.

Por la atención que se sirva dar a la presente, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,

IX BIOTRON DEL ECUADOR CIA. LTDA. GERENTE GENERAL

Ing. Mauricio Suasnavas
GERENTE-GENERAL
IX BIOTRON DEL ECUADOR CIA.LTDA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
RECIBIDO
27 MAY 2014
Sr. Richard Vaca C.
C.A.U. - QUITO

La Isla 26-222 y Puerto Rico (Sector Las Casas) • Telefax: 2902-373 / 2237-062 • Cels.: 0998-124651 / 0995-400117 • Email: ixbiotron@punto.net.ec / www.ixbiotron.com.ec

POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresadas en dólares Americanos)

1. INFORMACIÒN GENERAL

IX BIOTRON DEL ECUADOR CIA.LTDA. (En adelante "La empresa") *Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según su escritura del 07 de Junio de 1991, inscrita en el Registro Mercantil, cantón Quito con fecha 17 de Julio de 1991.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedicará al servicio de mantenimiento preventivo/ correctivo, instalación, compra-venta, importación, exportación de equipos electro médicos. Diseño y planificación de instalaciones hospitalarias.*

PLAZO DE DURACION*: 99 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 17 de Julio de 1991.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA*: La Isla N26-222 y Puerto Rico Quito-Ecuador.*

DOMICILIO FISCAL*: En la ciudad de Quito con RUC: 1791152948001.*

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.

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 entidades bajo su control.*
- *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 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio*

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
29 MAYO 2014
OPERADOR 3
QUITO

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 celebra el 31 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 al 31 de diciembre del 2012 han sido 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 NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 d 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 el cual 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:
a. Monto de activos inferiores a 4 millones
b. Ventas brutas de hasta 5 millones
c. 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 explicita 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 la 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 al transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota Nº3*

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.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera).

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las perdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otras ganancias (pérdidas) netas".

2.4. 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.

2.5. Período 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.

2.6. *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 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. CONCILIACIÒN DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.2 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 de último período 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 2012.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITRIOS 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, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2. Activos Financieros

4.3. 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.

4.4. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias de 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 temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles 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 impuestos 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 se aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio fiscal 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.

4.5. 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 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

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
29 MAYO 2014
OPERADOR 3
QUITO

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.

4.6. Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.7. 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.

4.8. 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.

4.9. 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 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).

4.10. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscal, 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 éstas, los principales aspectos a destacar son:

- ***Políticas 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 puedan 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.*

6. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. (incluidos: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contadora.

Ing. Jenny Magali Maji Yumiseba
Ruc. 1719412221
Contadora

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
29 MAYO 2014
OPERADOR 3
QUITO

IX BIOTRON DEL ECUADOR CIA.LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares Americanos)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR	Dic-12 VALOR
	Caja		
	Caja General	205,66	255,36
	Total Cajas	205,66	255,36
	Bancos		
	Banco Rumiñahui	-	50,38
	Total Bancos	-	50,38
10101	**Total efectivo y equivalentes de efectivo:**	205,66	305,74

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR	Dic-12 VALOR
~~1010205~~	~~**Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados**~~		
101020502	De actividades Ordinarias que no generan intereses	32.000,00	132.261,19
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	47.259,84	28.360,15
1010207	Otras cuentas por Cobrar Relacionados	54.726,69	191.774,87
1010208	Otras cuentas por Cobrar no Relacionados		435,12
1010209	Provisión cuentas incobrables	- 3.938,55	- 4.121,79
	Total cuentas por cobrar	130.047,98	348.709,54

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR	Dic-12 VALOR
1010306	Inv. De Prod. Term y mercaderia en almácen-comprados	25.795,00	115.707,02
1010307	Mercaderías en Transito	40.692,31	6.418,75
1010311	Inv. Repuestos, herramientas y accesorios	23.377,18	23.377,18
	Total Otras Cuentas por Cobrar	89.864,49	145.502,95

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR	VALOR
1010501	Credito Tributario a favor de la Empresa Iva	-	32,10
1010502	Credito Tributario a favor de la Empresa I.Renta	9.887,83	15.848,83
	Total Activo por Impuesto Corriente	9.887,83	15.880,93

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2013

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR	Adiciones y retiros	Dic-12 VALOR
1020105	**Muebles y Enseres**	6.160,88	- 5.535,88	625,00
1020106	Maquinaria y Equipo	16.297,98	- 12.139,32	4.158,66
1020108	Equipos de Computación	1.068,82	- 1.068,82	-
1020109	Vehiculos y equipos de transportes		21.330,36	21.330,36
1020110	Otros Propiedad y Equipo	1.080,91	19.347,50	20.428,41
	Total Propiedad, Planta y Equipo:	24.608,59	21.933,84	46.542,43
1020112	(-) Depreciación Acumulada Propiedad,Planta y Equipo	- 22.292,57	21.438,46	- 854,11
10201	**Total Depreciación acumulada:**	- 22.292,57	21.438,46	- 854,11

Ing. Jenny Magali Maji Yumiseba
Ruc: 1719412221001
CONTADORA

IX BIOTRON DEL ECUADOR CIA.LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares Americanos)

12.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR	VALOR
1020603	Documentos y cuentas por cobrar	22.870,19	
10206	**Total Otros Activos no Corrientes**	**22.870,19**	-

13.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código	DETALLE	VALOR	VALOR
1020706	Otros Activos no corrientes	-	27.142,42
10207	**Total Otros Activos no Corrientes**	-	**27.142,42**

CUENTAS DEL PASIVO

14.CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código	DETALLE	VALOR	VALOR
2010301	Proveedores Locales	136.834,32	25.475,04
20103	**Total Cuentas y Documentos por Pagar**	**136.834,32**	**25.475,04**

15. - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS)

Código	DETALLE	VALOR	VALOR
2010401	**Obligaciones Bancos Locales**		
	Banco Pichincha	31.849,55	32.480,56
2010401	**Total Obligaciones Bancos Locales**	**31.849,55**	**32.480,56**
20104	**TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS con sol**	**31.849,55**	**32.480,56**

16. - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código	DETALLE	VALOR	VALOR
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	5.738,25	16.391,76
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	3.536,46	11.285,66
	Total Otras Obligaciones Corrientes	**9.274,71**	**27.677,42**

17. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código	DETALLE	VALOR	VALOR
20108	Otras cuentas por pagar relacionadas(Prestamos)	27.444,53	7.000,00
20108	**Total Cuentas por Pagar Relacionadas**	**27.444,53**	**7.000,00**

18. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código	DETALLE	VALOR	VALOR
20109	Otros Pasivos Financieros	6.003,64	7.000,00
20109	**Total Otros Pasivos Financieros**	**6.003,64**	**7.000,00**

Ing. Jenny Magali Maji Yumiseba
Ruc: 1719412221001
CONTADORA

IX BIOTRON DEL ECUADOR CIA.LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares Americanos)

19. - ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR	Dic-12 VALOR
20110	Anticipo de Clientes	-	350.051,17
20110	**Total Anticipo de Clientes**	-	**350.051,17**

PASIVO NO CORRIENTE

20. - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR	Dic-12 VALOR
2020401	Cuentas Relacionadas por Pagar	7.000,00	56.200,00
2020401	**Total Cuentas Relacionadas Locales**	**7.000,00**	**56.200,00**
20204	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**	**7.000,00**	**56.200,00**

21. - CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR	Dic-12 VALOR
30101	**Capital Suscrito o Asignado**		
3010101	Ing. Suasnavas Mera Jorge Mauricio	344,20	344,20
3010102	Suasnavas Salgado Alexandra	43,00	43,00
3010103	Suasnavas Salgado Jorge Mauricio	43,00	43,00
30101	**Total Capital Suscrito Asignado**	**430,20**	**430,20**

22.- RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR	Dic-12 VALOR
30401	**Reserva Legal**	86,04	86,04
304	**Total Reserva Legal**	**86,04**	**86,04**

La ley de Compañías, requiere que por lo menos que 15% de su Utilidad Liquida anual sea apropiada como ***RESERVA LEGAL:*** *De conformidad con los Articulos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservara*

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: *Se forma en cumplimiento del estatuto o por*

23.- RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR	Dic-12 VALOR
30601	Ganancias Acumuladas	6.294,36	20.596,07
30603	**Resultados acumulados Adopción Niif**		
30604	Reserva de Capital	15.673,10	15.673,10
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	14.301,72	47.560,30
306	**Total Resultados Ejercicios Acumulados**	**21.967,46**	**36.269,17**

CUENTAS DE INGRESO-COSTOS Y GASTOS

24.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR	Dic-12 VALOR
4101	**Ventas de Bienes**	385.711,52	1.006.646,07
41	**Total Ingresos de Actividades Ordinarias**	**385.711,52**	**1.006.646,07**

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS 29 MAYO 2014 OPERADOR 9 QUITO

Ing. Jenny Magali Maji Yumiseba
Ruc: 1719412221001
CONTADORA

IX BIOTRON DEL ECUADOR CIA.LTDA
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares Americanos)

24.- OTROS INGRESOS
Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código	**DETALLE**	**VALOR**	**VALOR**
4302	Ingresos Financieros	19,43	
4305	Otras Rentas	4.583,73	
43	**Total Otros Ingresos**	**4.603,16**	-

25.- COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN
Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código	**DETALLE**	**VALOR**	**VALOR**
5101	**MATERIALES UTILIZADOS Y PRODUCTOS VENDIDOS**		
510101	(+) Inventario Inicial de bienes no producidos por la Cia.	25.795,00	25.795,00
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la Cia	157.456,69	121.320,91
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Cia	40.692,31	515.336,81
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Cia	- 25.795,00	- 115.707,02
51	**Total Costo de Producción y Venta**	**198.149,00**	**546.745,70**

26.- GASTO DE VENTA
Se refiere al siguiente detalle:

		Dic-11	Dic-12
Código	**DETALLE**	**VALOR**	**VALOR**
520111	Promoción y Publicidad	1.103,00	-
	Subtotal Gastos de Venta	**1.103,00**	-

26.- GASTO DE ADMINISTRACIÓN
Se refiere al siguiente detalle:

Código	**DETALLE**	**VALOR**	**VALOR**
520201	**Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones**	**43.820,36**	**120.190,45**
520202	Aporte a la Seguridad Social(incluido fondos de reserva)	6.807,40	19.638,89
520203	Beneficios Sociales de Indemnizaciónes	37.922,93	21.243,49
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.992,08	9.851,71
520208	Mantenimiento y reparaciones	1.284,30	3.500,35
520209	Arrendamiento Operativo	4.893,52	1.983,08
520210	Comisiones	-	13.137,22
520212	Combustible	1.055,22	1.855,77
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	691,16	6.243,46
520215	Transporte	1.444,42	766,50
520216	Gastos de Gestión(Agasajos,Accionistas,trabajadores)	23,52	
520217	Gastos de Viaje	662,69	
520218	Agua, energia, luz y telecomunicaciones	6.239,31	7.587,53
520220	Impuestos, contribuciones y otros	786,98	4.559,66
520221	**Depreciaciones:**		
52022101	Propiedades, Planta y equipo	464,20	464,22
520128	**Otros Gastos**	53.262,82	151.025,29
	Subtotal Gastos de Administración	**162.350,91**	**362.047,62**

	Total Gastos de Venta y Administrativos	**163.453,91**	**362.047,62**
520301	Intereses	5.135,34	22.615,03
5203	**Total Gastos Financieros**	**5.135,34**	**22.615,03**
520402	Otros Gastos	-	-
5204	**Total Otros Gastos**	-	-
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	**366.738,25**	**931.408,35**

Ing. Jenny Magali Maji Yumiseba
Ruc: 1719412221001
CONTADORA

IX BIOTRON DEL ECUADOR
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Amèrica)

27.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle (Articulo 46 del Reglamento)

Casillero Sup.	*Sri*	DETALLE	*VALOR*	*VALOR*
60	801	**Ganancia (Pérdida) Antes del 15% Trabajadores e Impuestos a la Renta**	**23.576,43**	**75.237,72**
61	803	(-) 15% Participación a trabajadores	- 3.536,46	- 11.285,66
62	**819**	**Ganancias (Pérdida) antes de Impuestos**	**20.039,97**	**63.952,06**
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	- 5.738,25	- 16.391,76
		Impuesto Diferido no registrado en el Gasto	-	-
64		**Ganancia (Pérdida) de Operaciones Continuadas**	**14.301,72**	**47.560,30**
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado	5.738,25	16.391,76
		(Menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N°10)	9.887,83	15.848,83
	859	***NETO IMPUESTO A PAGAR***	**- 4.149,58**	**542,93**

Ing. Jenny Magali Maji Yumiseba
Ruc: 1719412221001
CONTADORA

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
29 MAYO 2014
OPERADOR 9
QUITO