

CUENTA PÚBLICA 2017

LABORATORIOS DE BIOLÓGICOS Y REACTIVOS DE MÉXICO, S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A efecto de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan notas a los estados financieros.

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de este rubro se integra por cuentas de disponibilidad inmediata y se compone de la siguiente manera:

Concepto	31-Dic-17	31-Dic -16
Efectivo	\$ -	\$ -
Bancos	12,202,400	57,822,991
Inversiones Temporales (1)	220,313,217	170,122,116
Disponibilidades para proyectos de Investigación (2)	1,421,849	3,859,450
Total	\$ 233,937,466	\$ 231,804,557

(1) Las inversiones temporales son de disponibilidad diaria y están constituidas en las instituciones Banco Mercantil del Norte, S.A. y BBVA Bancomer, S.A.

(2) Este saldo se integra con recursos otorgados por CONACYT y por ICYTDF para proyectos de Investigación y Desarrollo Tecnológico y por recursos de Birmex, según convenios celebrados para tal efecto.

CUENTA PÚBLICA 2017

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, se integra como se detalla a continuación:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		31-Dic-17		31-Dic-16
Cuentas por Cobrar (a)	\$	1,067,469,095	\$	901,229,101
Deudores Diversos (b)		7,110,578		11,767,791
Impuesto al Valor Agregado		13,561,698		16,707,766
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo (Impuestos a Favor) (c)		101,093,888		160,451,202
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$	1,189,235,259	\$	1,090,155,860

(a) Con la finalidad de proporcionar un mayor detalle de los rubros, a continuación se desglosa el saldo de Clientes correspondiente al ejercicio 2017 (Cuentas por cobrar) por vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365:

Cliente	Periodo de 90 Días	Periodo de 180 Días	Periodo menor o igual a 365 Días	Periodo mayor a 365 Días	Total
Secretaría de Salud / Centro Nacional para la	658,853,913	-	-	-	658,853,913
Instituto Mexicano del Seguro Social	1,336,517	-	549,249	48,716,713	50,602,479
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los	46,855,965	-	-	95,242	46,760,723
Gobierno del Estado de Oaxaca /SS/ Seguro Popular	24,942,955	-	-	20,429,253	45,372,208
Servicios de Salud de Jalisco	17,679,978	-	-	18,673,092	36,353,070
Instituto de Salud del Estado de México	26,087,232	654,623	6,092,688	2,160,000	34,994,543
Instituto de Salud	-	-	1,166,427	19,141,947	20,308,374
Servicios de Salud de Sonora	3,244,590	11,537,154	3,762,310	-	18,544,054

CUENTA PÚBLICA 2017

Cliente	Periodo de 90 Días	Periodo de 180 Días	Periodo menor o igual a 365 Días	Periodo mayor a 365 Días	Total
Servicios de Salud Pública del Distrito Federal	12,629,411	1,166,610	3,922,690	9,755	17,728,466
Servicios de Salud de Yucatán	5,807,795	3,735,416	2,925,042	461,076	12,929,329
Servicios de Salud de Veracruz	1,880,115	7,182,409	3,513,350	-	12,575,874
Servicios de Salud de Tamaulipas	8,582,689	2,627,514	884,320	10,892	12,105,415
Servicios de Salud de Chihuahua	2,870,033	82,936	4,119,167	2,578,904	9,651,040
Secretaria de la Defensa Nacional	8,794,800	-	-	678,108	9,472,908
Instituto de Servicios de Salud Pública del Edo.	5,398,161	1,267,545	538,250	981,995	8,185,951
Servicios de Salud del Estado de Colima	4,289,949	-	452	2,959,668	7,250,069
Servicios de Salud de Morelos	5,012,447	125,440	385,994	1,276,899	6,800,780
Petróleos Mexicanos	4,857,122	-	-	1,109,634	5,966,756
Servicios Estatales de Salud en Guerrero	-	296,894	5,353,925	-	5,650,819
Servicios Estatales de Salud	3,464,453	269,280	1,318,884	15,600	5,037,017
Instituto de Servs. Descentralizados de Salud Pública	1,844,044	1,197,585	1,832,302	-	4,873,931
Servicios de Salud de Coahuila de Zaragoza	2,103,239	592,974	1,923,894	2,709	4,622,816
Secretaria de Salud / Censida	4,272,122	-	-	-	4,272,122
Servicios de Salud de Michoacán	1,241,611	1,986,468	978,380	-	4,206,459
Servicios de Salud de Hidalgo	2,330,829	1,320,480	378,812	68,718	4,098,839
Servicios de Salud de Sinaloa	662,310	2,600,000	797,967	32,887	4,027,390
Servicios de Salud de Nuevo León	3,570,902	-	-	-	3,570,902
Servicios de Salud del Estado de Tabasco	-	-	-	2,772,150	2,772,150
Servicios de Salud de Durango	2,079,712	153,707	-	17,859	2,251,278
Servicios de Salud del Estado de Querétaro	69,300	672,346	1,075,587	-	1,817,233
Secretaría de Salud / Centro Nacional de Programas LABORATORIOS DE BIOLÓGICOS Y REACTIVOS DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	-	1,616,000	-	-	1,616,000

CUENTA PÚBLICA 2017

Cliente	Periodo de 90 Días	Periodo de 180 Días	Periodo menor o igual a 365 Días	Periodo mayor a 365 Días	Total
Salud de Tlaxcala	1,461,849	-	9,290	-	1,471,139
Servicios de Salud del Estado de Puebla	838,688	-	447,200	9,221	1,295,109
Servicios de Salud de Nayarit	222,978	57,830	124,763	-	405,571
Instituto de Servicios de Salud de	336,161	-	-	-	336,161
Secretaría de Salud / Centro Nacional de Vigilancia	-	-	-	281,467	281,467
Médica Sur, S.A.B. de C.V.	-	-	-	170,623	170,623
Varios	96,591	-	44,079	95,447	236,117
TOTAL	863,718,461	39,143,211	42,145,022	122,462,401	1,067,469,095

(b) En el mismo sentido, a continuación se desgrega el saldo de Deudores Diversos correspondiente al ejercicio 2017 por vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365:

CUENTA PÚBLICA 2017

Nombre	Periodo de 90 Días	Periodo de 180 Días	Periodo menor o igual a 365 Días	Periodo mayor a 365 Días	Total
Martínez Cruz Victoriano	-	-	-	49,153	49,153
José de Jesús Bustos Flores	-	-	-	44,405	44,405
Manero Mercenario Javier	6,310	-	-	37,614	43,924
Monroy Ramírez Ana Irma	-	-	-	34,936	34,936
Sujo Dominguez Miguel	-	-	-	34,606	34,606
Urban García Oscar	-	-	-	30,872	30,872

Nombre	Periodo de 90 Días	Periodo de 180 Días	Periodo menor o igual a 365 Días	Periodo mayor a 365 Días	Total
PTU Pagada en Exceso (Empleados)	-11,028	-12,109	-32,974	2,900,628	2,844,517
Centro Nacional para la Salud de la Infancia y de la Adolescencia	-	-	-	1,861,155	1,861,155
González Landa Jorge	-	-	-	429,339	429,339
Guzmán Pulido José Luis	15,480	-	-	388,963	404,443
Gómez Flores Humberto	-	-	-	394,844	394,844
Koch Andrade José Ignacio	-708	-	-	354,491	353,783
García Bañuelos Pedro	-760	-	-	216,868	216,108
Deudores Menores	-	439	8,111	105,017	113,567
López Melgoza Marcos Israel	-	-	-	99,405	99,405

CUENTA PÚBLICA 2017

Díaz Torres Hernando	-	-	-	27,578	27,578
Hernandez Salinas José Miguel	-	-	-	23,027	23,027
Martínez Colina Sergio E.	16,731	-	-	-	16,731
Martínez Sánchez Alfredo	-	-	-	16,500	16,500
Koch Andrade José Ignacio	11,195	-	-	3,530	14,725
Maldonado Hernández Byron	-	-	-	12,673	12,673
Refrimed, Sa De C V	-	-	-	11,753	11,753
Verónica Amalia García Escorza	-	11,676	-	-	11,676
Hernández Cruz Ranulfo	-	-	-	10,520	10,520
Romero Valderrama Beatriz	-	-	-	10,338	10,338
TOTAL	37,220	6	-24,863	7,098,215	7,110,578

(c) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, se integra como se detalla a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2017

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo (Impuestos a Favor)		31-Dic-17		31-Dic-16
I.V.A. a favor por recuperar (I)	\$	100,417,154	\$	123,580,565
I.S.R. del ejercicio a favor (II)		-		36,315,568
Otros Impuestos a favor		676,734		555,069
TOTAL	\$	101,093,888	\$	160,451,202

- (I) Actualmente se están realizando las gestiones para solicitar en devolución los saldos a favor de IVA ante el Servicio de Administración Tributaria.
- (II) Este saldo a favor se originó debido a que en el ejercicio 2016 se generó pérdida fiscal, por lo que no se causó base de impuestos, generándose como saldo a favor el Impuesto Sobre la Renta enterado vía pagos provisionales, mismo que se compenso en el ejercicio 2017.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO

El rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios a corto plazo, se detallan a continuación:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios		31-Dic-17		31-Dic-16
Anticipo a Proveedores (a)	\$	25,321,983	\$	24,942,720
Otros Derechos a Percibir Bienes o Servicios a Corto Plazo (b)		16,153,237		-
TOTAL	\$	41,475,220	\$	24,942,720

a) Los anticipos a proveedores se detallan a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2017

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	31-Dic-17	31-dic-16
Comisión Federal de Electricidad	\$ 20,507,472	\$ 20,507,472
Fehlmex, S.A. de C.V.	2,765,999	2,765,999
Belimed Sauter AG	887,487	887,487
Coimportex Servicios Aduanales, S.A. de C.V.	427,089	-
Industrias Metalmecánicas Rasch, S.A. de C.V.	242,150	242,150
Gil Samaniego Valencia Miguel	166,104	166,104
Giovanini García Juan Alberto y/o Stainless	141,734	141,734
Healt Protection Agency y/o National Institute	73,713	73,713
Refrimed, S.A. de C.V.	46,536	46,536
Runkel Continuity, S.C.	27,120	27,120
Asestec-Pro, S.A. de C.V.	26,853	-
R.I.E.L.S.A., S.A. de C.V.	8,364	8,364
Asi Uniformes, S.A. de C.V.	1,362	1,362
Consolidadores de Carga, S.A. de C.V.	-	74,679
TOTAL	25,321,983	24,942,720

b) Otros derechos a percibir bienes o servicios a corto plazo se detallan a continuación:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	31-Dic-17	31-dic-16
Grupo Dequivamed, S.A. de C.V.	\$ 2,464,915	\$ -
Sanofi Pasteur, S.A. de C.V.	9,893,663	-
Commodities Trading Enterprise Limited	3,794,659	-

CUENTA PÚBLICA 2017

TOTAL	16,153,237	-
--------------	-------------------	----------

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

Concepto	31-Dic-17	31-Dic-16
Anticipos a Proveedores (Largo Plazo) (a)	\$ 11,694,985	\$ 11,694,985
Depósitos en Garantía	4,326,257	1,947,495
TOTAL	\$ 16,021,241	\$ 13,642,480

a) Anticipo a Proveedores al 31 de diciembre 2017 se compone del anticipo otorgado a Grupo Constructor Feral, S.A. de C.V. por \$11,694,985 pesos, cabe aclarar que dicho monto no incluye el Impuesto al Valor Agregado.

La situación legal de los anticipos se describe en las notas de gestión administrativa relativa a Contingencias y/o eventos Subsecuentes, en relación al procedimiento administrativo entre Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México S.A. de C.V. y la empresa Grupo Constructor Feral, S.A. de C.V.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Los inventarios de materiales, materia prima y productos terminados se registran a su costo de adquisición y se valúan a costos promedios. Los valores así determinados no exceden a los de mercado. La estimación para materiales obsoletos y de lento movimiento se determina en base a la "política para determinación de lentos y nulos movimientos de existencias en los almacenes (materiales y/o materias primas)" y sobre los estudios que realiza la administración de la Entidad.

Siendo Birmex una empresa constituida como sociedad anónima, productora y comercializadora de diversos productos para el sector salud, compitiendo con proveedores nacionales e internacionales para la venta de vacunas y faboterápicos principalmente, es necesario establecer una adecuada planeación tanto de producción como de comercialización.

Los costos resultan la herramienta indispensable para la planeación estratégica de las operaciones de Birmex, ya que de su análisis se determinan desviaciones o costos innecesarios, como puede ser mano de obra improductiva o materia prima con precios muy altos o bien que la capacidad instalada de producción no es utilizada en su totalidad.

Por ello Birmex maneja un Sistema de Costos Absorbentes e Históricos, en el que aplica la totalidad del gasto de operación en los productos que están en proceso de producción, independientemente del volumen que produzca por periodo o ejercicio, ya que este sistema es conveniente porque refleja de manera objetiva la información financiera.

Con la finalidad de llevar un control efectivo en los Inventarios de la Entidad, se llevaron a cabo durante el Ejercicio Fiscal 2017, tres inventarios cíclicos de Materia Prima y Producto Terminado y un inventario anual de ambos en los siguientes almacenes:

- Almacén de Materiales – Planta Cuautitlán

CUENTA PÚBLICA 2017

- Almacén de Producto Terminado
- Almacén del Instituto Nacional de Higiene
- Almacén del Instituto Nacional de Virología

Al cierre del ejercicio 2017 el almacén de Producto Terminado se compone primordialmente por los siguientes biológicos:

Vacuna		Importe	Porcentaje
Vacuna Conj. c/Haemoph Influenz B DTACP-IPV	\$	91,070,700	33.65%
Vacuna Antivaricela 1 ds c/n		31,494,180	11.64%
Fabot. Poliv. Antialacrán 1ds Fco. 5 ml		29,436,926	10.88%
Toxoides Tetánico y Diftérico (Td Adulto) 10 ds		28,690,972	10.60%
Vacuna Antiinfluenza 10 ds		27,973,017	10.34%
Vacuna Triple Viral 1 dosis		20,339,244	7.51%
Vacuna Antiinfluenza Fluzone Fco. 5 ml		12,870,118	4.76%
Fabot. Poliv. Antiviperino 1ds. Fco. 5 ml		12,588,283	4.65%
Vacuna Antipoliomielitica Bivalente		7,922,646	2.93%
Otras Vacunas		8,271,664	3.06%
TOTAL	\$	270,657,750	100%

Por su parte el valor de los Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción, ascienden en el ejercicio 2017 a \$24,191,432 pesos las principales partidas, son:

Vacuna		Importe	Porcentaje
Strip Completo de 5 mono dosis 2.5 ml	\$	2,785,999	11.52%
Multicharola de 10 niveles desechable es		2,019,806	8.35%
Filtro Membrana para Sistema CAT SK 2P4		1,736,127	7.18%
Micropla Plas p/Cul. Tej. 96 PO F PLA C/T		1,541,350	6.37%
Unidad Filtra Milliflex100 Emb Est 100 ml		1,181,071	4.88%
Maltosa Monohidratada Certificada		1,018,896	4.21%

CUENTA PÚBLICA 2017

Nz-Amina A		881,238	3.64%
Frasco Desechable Esterilizado 250 ml		828,978	3.43%
Cell Factory 10 Charolas		615,610	2.54%
Botella Est 175 cm2 p/Cultivo de Tejidos		589,987	2.44%
Otros Insumos		10,992,370	45.44%
TOTAL	\$	24,191,432	100%

La integración del rubro de inventarios al 31 de diciembre de 2017 y de diciembre de 2016, se conforma de la siguiente manera:

Concepto		31-Dic-17		31-Dic-16
Inventarios de Mercancías Terminadas	\$	270,657,750	\$	226,260,017
Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración		318,791,015		362,972,467
Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción		24,191,432		62,967,888
TOTAL	\$	613,640,197	\$	652,200,372

Concepto		31-Dic-17		31-Dic-16
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$	2,758,253	\$	1,980,499
TOTAL	\$	2,758,253	\$	1,980,499

INVERSIONES FINANCIERAS

“Sin información que revelar”

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Los Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se componen de los siguientes rubros:

Concepto	31-dic-17			31-dic-16		
	Monto Histórico	Revaluación	Saldo	Monto Histórico	Revaluación	Saldo
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 31,627,345	708	31,628,053	\$ 31,743,762	708	31,744,470

CUENTA PÚBLICA 2017

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	266,198,903	66,917	266,265,820	267,752,996	66,918	267,819,914
Equipo de Transporte	3,208,302	-	3,208,302	3,222,667	-	3,222,667
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	233,657,667	4,256	233,661,923	233,691,361	4,256	233,695,617
Activos Biológicos	1,304,194	-	1,304,194	1,361,292	-	1,361,292
TOTAL	\$ 535,996,411	71,881	536,068,292	\$ 537,772,078	71,882	537,843,960

Producto de la conciliación contable – física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2017.

Registro – Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
\$ 536,068,292	\$ 536,068,292	-

Los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

Concepto	31-dic-17			31-dic-16		
	Monto Histórico	Revaluación	Saldo	Monto Histórico	Revaluación	Saldo
Terrenos	\$ 212,930,968	-	212,930,968	\$ 212,930,968	-	212,930,968
Edificios no Habitacionales	442,100,314	67,266,045	509,366,359	442,100,314	67,266,045	509,366,359
Construcciones en Proceso en Bienes Propios (1)	507,420,125	-	507,420,125	507,420,125	-	507,420,125
TOTAL	\$ 1,162,451,407	67,266,045	1,229,717,452	\$ 1,162,451,407	67,266,045	1,229,717,452

CUENTA PÚBLICA 2017

(1) Este tipo de activo por su naturaleza no es objeto de ser depreciable.

Producto de la conciliación contable – física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2017.

Registro – Contable	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Conciliación
\$ 1,229,717,452	\$ 1,229,717,452	-

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

Concepto		31-Dic-17		31-Dic-16
Software	\$	5,254,413	\$	5,254,413
Licencias		5,040,288		5,040,288
TOTAL	\$	10,294,701	\$	10,294,701

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

Concepto		31-Dic-17		31-Dic-16
Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (a)	\$	-2,131,218	\$	-3,892,110

CUENTA PÚBLICA 2017

Estimación por Deterioro de Inventarios (b), (c) y (d)		-78,756,220		-91,415,937
TOTAL	\$	-	\$	-95,308,047
		80,887,438		

a. La estimación para cuentas de cobro dudoso al 31 de diciembre de 2017, se integra por \$1,914,527 pesos para clientes y \$ 216,691 pesos para deudores diversos.

El artículo 58 fracción XVII de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales establece que es facultad indelegable del Órgano de Gobierno “Aprobar las normas y bases para cancelar adeudos a cargo de terceros y a favor de la entidad paraestatal cuando fuere notoria la imposibilidad práctica de su cobro”.

En la Primera Sesión Ordinaria 2017 del Consejo de Administración de Birmex, llevada a cabo el pasado 12 de mayo. Se aprobó las Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor de Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México en las que se describe: la Dirección de Finanzas establecerá una reserva para la estimación de cuentas incobrables en un porcentaje del 1.5% sobre el monto total de cada una de las cuentas por cobrar vencidas a su cargo, al momento que les sobrevenga una antigüedad mayor a un año respecto a la omisión de su pago, misma que se aplicará al término del ejercicio fiscal de que se trate.

b. Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de la reserva para baja de inventarios se integra por un importe de \$35,276,034 pesos, que se componen primordialmente por producto terminado fuera de especificaciones que se encuentra en el Almacén.

c. Por \$13,331,837 pesos, los cuales se originan principalmente del análisis realizado por la Gerencia de Almacenes de Materia Prima y Producto Terminado a los productos de nulo o lento movimiento que se identificaron al 31 de diciembre de 2017, siendo éstos principalmente materia prima. El criterio para la determinación de la estimación se realiza con base a la identificación de los artículos caducos y de lento y nulo movimiento al cierre del ejercicio.

d. Por \$30,148,349 pesos, el saldo de la reserva para baja de inventarios de producción en proceso que se encuentra en el Instituto Nacional de Higiene.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES

Las Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se integran a continuación:

Concepto		31-dic-17		31-dic-16
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$	-186,941,232	\$	-168,566,069
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		-279,012,680		-260,529,831

CUENTA PÚBLICA 2017

Depreciación Acumulada de Activos Biológicos		-1,304,194		-1,361,292
Depreciación Acumulada de Activo Intangible		-10,088,715		-9,950,240
TOTAL	\$	-477,346,821	\$	-440,407,432

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) emitió lineamientos para el registro de la depreciación de los bienes propiedad de la entidad, publicando las Reglas Específicas de Registro y Valoración de Patrimonio el 13 de diciembre de 2011, teniendo como última actualización la publicada el 27 de Diciembre de 2017, así como los Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados el 15 de Agosto de 2012.

A continuación, se detallan las tasas de depreciación que aplica la empresa por tipo de bien, y se muestra de manera informativa las tasas de referencia establecidas por el CONAC;

Concepto	Tasa de Depreciación Birmex	Tasa de Depreciación Parámetros de Estimación de Vida útil
Otros Bienes Inmuebles (Edificios)	5%	5%
Mobiliario y Equipo de Administración	10%	10%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio (1)	10%	10%
Equipo de Transporte (2)	25%	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	10%
Activos Biológicos	100%	20%

(1) El equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, en la entidad se refiere a maquinaria y equipo que se utiliza en las áreas de producción, por lo que se clasifica como tal para efectos de depreciación (maquinaria u otros equipos).

(2) Equipo de Transporte, este activo ya se acabó de depreciar, por lo que el dato es histórico lo que se depreció en el pasado.

En el mismo sentido la citada normatividad aplicable a la empresa, así como las Normas de Información Financiera y los Postulados Básicos, establecen que las tasas de depreciación de los activos así como la estimación de la vida útil de un bien será una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares. Por lo antes expuesto la empresa se ha basado en la experiencia de las diversas normatividades aplicables a la misma en el pasado y vigentes, así como en la experiencia del personal encargado del control y registro de los activos, por lo que con base en lo señalado la depreciación se determina de acuerdo al procedimiento de línea recta siendo las tasas de depreciación las mismas para efectos fiscales y contables.

La aplicación de las tasas de depreciación no genera diferencias materiales en la información, por lo que no se desvirtúa la veracidad de la información financiera.

CUENTA PÚBLICA 2017

ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos diferidos al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 son:

Concepto		31-Dic-17		31-Dic-16
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$	34,426,433	\$	33,183,619
Otros Activos Diferidos (ISR y PTU Diferida)		199,456,291		148,901,748
TOTAL	\$	233,882,724	\$	182,085,367

Con el propósito de contar con información precisa en relación con el desarrollo de los proyectos de investigación a cargo de la Dirección General Adjunta de Operaciones (DGAO), se llevó a cabo el análisis de cada uno de los proyectos en proceso de investigación y/o desarrollo, en virtud de la necesidad de vincular la contribución de cada proyecto con las finalidades de la entidad y la revisión de los procedimientos actuales de evaluación de su viabilidad.

Proyectos vigentes por ajustarse a los criterios de pertinencia evaluados:

- Mejoramiento de producto: Línea de Faboterápicos Polivalentes.
- Mejoramiento de producto: Purificación del Suero Antiviperino Polivalente.
- Mejoramiento de producto: Producción del Suero Antiviperino producido en Birmex para el establecimiento de un Estándar de Veneno de Serpiente.

Proyectos vigentes sujetos a evaluación en función del Plan Estratégico:

- Optimización del proceso de producción de vacunas Pertussis de Células completas (Vacuna DPT)
- Elaboración de Vacuna: Pertussis de Acelular de dos componentes (Vacuna DPaT)
- Elaboración de Vacuna: Pertussis de Acelular de dos componentes (Vacuna Tdpa)
- Mejoramiento de producto: Toxoide Tetánico Diftérico (Td)
- Determinación de isoenzimas por electroforesis

CUENTA PÚBLICA 2017

- Estudio de factibilidad para el desarrollo experimental de vacuna SR y SRP

El rubro más importante del Activo Diferido deriva del reconocimiento del ISR y PTU Diferido, el cual se detalla a continuación:

Por el año que terminó al 31 de diciembre de 2017, Birmex realizó con la autorización supletoria de normatividad mediante oficio 309-A-II-014/2014 del 2 de Enero de 2014 la SHCP, la aplicación de la Norma de Información Financiera D-4 “Impuestos a la Utilidad” emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., la cual no se contrapone con la Normatividad Contable Gubernamental vigente.

1. ISR Diferido

A continuación se muestra el resumen de las principales partidas que dan origen al registro del ISR Diferido, de conformidad con el Boletín D-4 “Impuestos a la Utilidad”, de las Normas de Información Financiera (NIF).

Concepto		31-dic-17		31-dic-16
Activo / Pasivo		ISR		ISR
Estimación para Cuentas de Cobro Dudoso	\$	2,131,218	\$	3,892,110

CUENTA PÚBLICA 2017

Estimación para Bajas de Inventario		78,756,220		91,415,937
Cargos a Investigación y Desarrollo		114,794,849		-
Activo Fijo Neto Actualizado		267,195		309,976
Proveedores		5,321,792		2,352,081
Provisión de pasivo		247,889		247,889
Obligaciones laborales (D3)		94,479,838		77,621,017
Total de Activos Diferidos Brutos		295,999,001		175,839,010
Activos (Pasivos) Diferidos, Netos		295,999,001		175,839,010
Pérdida Fiscal		270,188,969		261,887,148
Total		566,187,970		437,726,158
Tasa de ISR		30%		30%
Total Activo Diferido, Neto	\$	169,856,391	\$	131,317,847

2. PTU Diferida

A continuación se muestra el resumen de las principales partidas que dan origen al registro de la PTU Diferida, de conformidad con el Boletín D-4 "Impuestos a la Utilidad", de las Normas de Información Financiera (NIF).

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
<u>Activo / Pasivo</u>	<u>PTU</u>	<u>PTU</u>

CUENTA PÚBLICA 2017

Estimación para Cuentas de Cobro Dudoso	\$	2,131,218	\$	3,892,110
Estimación para Bajas de Inventario		78,756,220		91,415,937
Activo Fijo Neto Actualizado		267,195		309,976
Cargos a Investigación y Desarrollo		114,794,849		-
Proveedores		5,321,792		2,352,081
Provisión de pasivo		247,889		247,889
Obligaciones laborales (D3)		94,479,838		77,621,017
Total de Activos Diferidos Brutos		295,999,001		175,839,010
Activos (Pasivos) Diferidos, Netos		295,999,001		175,839,010
Tasa de PTU		10%		10%
Total Activo Diferido, Neto	\$	29,599,900	\$	17,583,901

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Otros activos circulantes al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 son los conformados por pagos anticipados que se realizaron:

Concepto		31-Dic-17		31-Dic-16
Pagos Anticipados	\$	19,605,133	\$	19,499,314
TOTAL	\$	19,605,133	\$	19,499,314

A continuación se muestra el resumen de las principales partidas que conforman los pagos anticipados:

Concepto		31-dic-17		31-dic-16
	\$		\$	
Pagos Provisionales de I.S.R.		15,086,374		18,565,492
Licencias Software		2,310,509		-

CUENTA PÚBLICA 2017

I.S.R. Retenido Ejercicios Posteriores a 2006		2,208,287		880,622
Subsidio al Empleo		138		-
Seguro de Vida Institucional		-175		53,200
TOTAL	\$	19,605,133	\$	19,499,314

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa los adeudos de la Entidad, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, el rubro de cuentas por pagar a corto plazo se integra de la siguiente forma:

Concepto		31-Dic-17		31-Dic-16
Cuentas por pagar a Corto Plazo:	\$		\$	
Servicios Personales (a)		1,120,708		-94,709
Proveedores (b)		1,143,321,851		981,904,315
Retenciones y Contribuciones por pagar a C.P. (c)		6,175,060		24,765,862
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (d)		4,140,987		4,178,853
TOTAL		1,154,758,606		1,010,754,321

(a) La cuenta de pasivo denominada Servicios Personales, representa las obligaciones por concepto de sueldos, salarios y otras remuneraciones, comprende, además, el monto de las aportaciones patronales en un plazo menor o igual a doce meses, el cierre al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el rubro se integra de la siguiente forma:

Concepto		31-Dic-17		31-Dic-16
Servicios Personales:				

CUENTA PÚBLICA 2017

Sueldos y salarios por pagar	\$	1,117,549	\$	-97,868
Participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) (I)		3,159		3,159
TOTAL	\$	1,120,708	\$	-94,709

(I) PTU

En el ejercicio 2014 se realizaron reformas de ley a la determinación de la PTU, misma que para el citado ejercicio se calcula prácticamente sobre las mismas bases que el ISR, salvo las cantidades que no hubiesen sido deducibles en los términos de la fracción XXX del artículo 28 de la LISR. Por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017 no se generó PTU, permaneciendo en la cuenta lo correspondiente a PTU de ejercicios anteriores no cobrados por un importe de 3,159 pesos, al igual que en el 2016.

- (b) La cuenta de pasivo denominada Proveedores, representa los adeudos derivados de la compra de bienes o servicios requeridos para la operación de la empresa, con vencimiento menor o igual a doce meses, al cierre de diciembre 2017, esta cuenta se integra de la siguiente forma:

Concepto	31 de Diciembre del 2017			
Proveedores		Moneda Nativa	TC	Moneda Nacional
Dólares	\$	1,169,305	19.7867	\$ 23,136,684
Euros		221,405	23.7549	5,259,446
Pesos		1,114,925,721	-	1,114,925,721
Saldo al cierre Proveedores 2017	\$	1,116,316,431		\$ 1,143,321,851

Concepto	31 de Diciembre de 2016			
----------	-------------------------	--	--	--

CUENTA PÚBLICA 2017

Proveedores		Moneda Nativa	TC		Moneda Nacional
Dólares	\$	5,838,683	20.7314	\$	121,044,083
Euros		221,405	21.8716		4,842,474
Pesos		856,017,758	-		856,017,758
Saldo al cierre Proveedores 2016	\$	862,077,846		\$	981,904,315

Con la finalidad de proporcionar un mayor detalle de los rubros, a continuación, se desagrega el saldo de Proveedores correspondiente al ejercicio 2017 por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365:

Nombre	Periodo mayor a 365 días	Periodo menor o igual a 365 días	Periodo de 180 días	Periodo de 90 días	Saldo
Sanofi Pasteur, S.A. de C.V.	131,386	-	-	1,021,894,720	1,022,026,107
Schering Plough, S.A. de C.V.	-	-	-	30,767,741	30,767,741
Commodities Trading Enterprise Limited	1,482,474	-	-	19,061,300	20,543,774
Merck Sharp & Dohme Comercializadora, S de R.L.	-	-	-	19,066,411	19,066,411
Belimed Sauter Ag	4,098,386	-	-	-	4,098,386
Lab. de Calibracion y Pruebas Simca, S. de R.L.	-	-	-	3,023,559	3,023,559
Narciso Salvador Angeles Reyes	-	-	-	2,610,886	2,610,886
Jet Van Car Rental, S.A. de C.V.	1,159,322	-	-	717,228	1,876,550
Rep.Int. en Eqp. P/Laboratorio, S.A. de C.V.	-	-	-	1,766,420	1,766,420
Inmobiliaria Jaluco, S.A. de C.V.	-	-	-	1,707,011	1,707,011
Afianzadora Sofimex, S.A.	-	-	-	1,629,626	1,629,626
José Antonio González Laurenes	-	-	-	1,539,208	1,539,208
Gobierno del Distrito Federal	1,498,969	-	-	-	1,498,969
Tequimec, S. de R.L. de C.V.	35,197	-	-	-	

CUENTA PÚBLICA 2017

				1,404,177	1,439,374
Bpack, S.A. de C.V.	1,160,498	-	-	-	1,160,498
Industria Bioselec, S.A. de C.V.	1,087,129	-	-	-	1,087,129
Med Am, S.A. de C.V.	243,574	-	-	761,111	1,004,684
Eolis América Latina, S.A. de C.V.	893,476	-	-	-	893,476
Sistemas Industriales de México, S.A. de C.V.	47,848	-	-	828,223	876,071
Insko de México, S.A. de C.V.	147,329	-	-	722,954	870,283
Inymet, S.A. de C.V.	-	-	-	861,139	861,139
Espacios En Red y Servicios, S.A. de C.V.	-	-	-	839,067	839,067
Diseños En Servicios Ecolo, S.A. de C.V.	-	-	-	687,723	687,723

Nombre	Periodo mayor a 365 días	Periodo menor o igual a 365 días	Periodo de 180 días	Periodo de 90 días	Saldo
Rms Seguridad Privada, S.A. de C.V.	-	-	-	655,882	655,882
Accesorios para Laboratorios, S.A. de C.V.	648,488	-	-	5,220	653,708
Nuuk Edificaciones, S.A. de C.V.	-	-	-	642,252	642,252
Molt Net, S.A. de C.V.	626,101	-	-	-	626,101
Millipore, S.A. de C.V.	624,813	-	-	-	624,813
Diseño y Const de Plantas Farmacéuticas, S.A. de C.V.	600,000	-	-	-	600,000
Soluciones Inmesol, S.A. de C.V.	-	-	-	543,460	543,460
Fabela Diaz Fernando	-	-	-	538,624	538,624

CUENTA PÚBLICA 2017

Comercial Jid, S. de R.L de C.V.	-	-	-	515,027	515,027
Corporativo Cymaz, S.A. de C.V.	290,927	-	-	221,725	512,652
Soluciones Inovacon , S.A. de C.V.	-	-	-	462,382	462,382
desarrollos Gerenciales Integrados, S.A. de C.V.	-	-	-	421,260	421,260
Ing y Calib de Equipo para Monitoreo Ambiental S.A de C.V.	-	-	-	393,820	393,820
Servs Especializados En Salud y Ambiente S.A. de C.V.	-	-	-	381,806	381,806
Macelumm de México, S.A. de C.V.	-	-	-	360,041	360,041
Refrimed, S.A. de C.V.	353,206	-	-	-	353,206
Metroquim, S.A. de C.V.	-	-	-	326,914	326,914
Veco, S.A. de C.V.	-	-	77,270	233,791	311,061
Pet Foods, S.A. de C.V.	-	-	-	290,764	290,764
Industriales Unidos en Mantenimiento S.A. de C.V.	41,231	-	-	240,396	281,627
Electromédica Cronos, S.A. de C.V.	-	-	-	266,783	266,783
El Crisol, S.A. de C.V.	266,454	-	-	-	266,454
Instrumentación y Ciencias de la Salud Icsa , S.A.	-	-	-	254,022	254,022
Runkel Continuity S.C.	253,628	-	-	-	253,628
Calzado Leed de México, S.A. de C.V.	-	-	-	252,143	252,143
Merck, S.A. de C.V.	40,485	-	89,118	112,885	242,489
Refrimed, S.A. de C.V.,	231,687	-	-	-	231,687
Dq Microbiología Laboratorios, S.A. de C.V.	19,378	-	57,246	147,617	224,241
Grit Overseas Private Limited	211,750	-	-	-	211,750

CUENTA PÚBLICA 2017

Controles y Válvulas, S.A. de C.V.	-	-	-	209,557	209,557
Científica Vacuri, S.A. de C.V.	30,398	-	-	174,201	204,599
Olivares & Cia. S.C.	203,000	-	-	-	203,000
Cyaval, S.A. de C.V.	-	-	-	194,880	194,880
Textile Testing Services Of América, S.A. de C.V.	-	-	-	194,880	194,880
Proveedora de Uniformes El Edén, S. de R.L. de C.V	-	-	-	187,917	187,917
Mantenimiento Industrial Quim, S.A. de C.V.	-	-	-	181,026	181,026

Nombre	Periodo mayor a 365 días	Periodo menor o igual a 365 días	Periodo de 180 días	Periodo de 90 días	Saldo
Diafa Diesel 2000, S.A. de C.V.	-	-	-	173,420	173,420
Beckman Coulter de México, S.A. de C.V.	169,849	-	-	-	169,849
Endress Hauser México, S.A. de C.V.	118,481	-	-	46,678	165,159
Charles River Laboratories	164,823	-	-	-	164,823
Instrumentacion Avanzada Jr, S.A. de C.V.	163,794	-	-	-	163,794
Profesionales En Servicios de Control y Manejo de	-	-	-	160,176	160,176
Marco Antonio Ortiz Michaus	-	-	-	151,366	151,366
Autoediciones del Potosi, S.A. de C.V.	-	-	-	139,883	139,883
Lirmaq, S.A. de C.V.	-	-	-	138,861	138,861
Dsy Scientific de México, S.A. de C.V.	-	-	131,983	-	131,983
Industria Metalmecánica Rasch, S.A. de C.V.	118,552	-	-	-	118,552

CUENTA PÚBLICA 2017

Gil Samaniego Valencia Miguel	118,204	-	-	-	118,204
Mazars Auditores, S. de R. L.	-	-	-	116,166	116,166
Consortio Gasolinero Plus, S.A. de C.V.	18,849	-	-	95,834	114,682
Almaguer Vargas José Cruz	-	-	54,805	54,805	109,610
Suministros E Instalaciones Logan, S.A. de C.V.	-	-	-	109,463	109,463
FCD Labs. S.A de C.V.	84,077	-	-	24,640	108,717
Biomerieux México, S.A. de C.V.	108,418	-	-	-	108,418
Grupo Industrial Fromex, S.A. de C.V.	-	-	-	105,850	105,850
Foli de México, S.A. de C.V.	-	-	-	101,951	101,951
Ils Clinical Research, S.C	95,063	-	-	-	95,063
Proveedor de Laboratorios, S.A. de C.V.	90,202	-	-	-	90,202
Cylquert Internacional, S.A. de C.V.	-	-	-	88,793	88,793
Grupo Papel y Color, S.A. de C.V.	87,696	-	-	-	87,696
Tho Diseños, S.A. de C.V.	-	-	-	87,168	87,168
Uniparts, S.A. de C.V.	-	-	-	86,345	86,345
Comunicaciones Nextel de México, S.A. de C.V.	81,311	-	-	-	81,311
Sociedad Herpetológica Mexicana, A.C.	81,200	-	-	-	81,200
Mangueras E Impresiones Isframy, S.A. de C.V.	78,230	-	-	-	78,230
Empaques Rioja, S.A. de C.V.	-	-	-	75,557	75,557
Isasa Calibraciones, S.A. de C.V.	-	-	-	72,676	72,676
Apseip Agente de Seguros y Fianzas, S.A. de C.V.	-	-	-	68,904	68,904

CUENTA PÚBLICA 2017

Metrix Laboratorios, S.A. de C.V.	22,356	-	-	43,618	65,973
Irmeq Internacional , S.A. de C.V.	64,148	-	-	-	64,148

Nombre	Periodo mayor a 365 días	Periodo menor o igual a 365 días	Periodo de 180 días	Periodo de 90 días	Saldo
Mapfre Fianzas, S.A.	63,804	-	-	-	63,804
Nutrimix Y/O José Alejandro Bobadilla	53,360	-	-	-	53,360
Jhony Guzmán del Rio	52,896	-	-	-	52,896
Accesorios y Suministros P/Laboratorio S.A de C.V.	48,580	-	-	-	48,580
Grupo Mexicano de Seguros, S.A. de C.V.	41,199	-	-	-	41,199
Ambiderm, S.A. de C.V.	-	-	-	40,600	40,600
Maquinaria y Accesorios , S.A. de C.V.	39,309	-	-	-	39,309
Infra, S.A. de C.V.	18,522	-	-	19,588	38,110
Comercializadora Salymed, S.A. de C.V.	34,104	-	-	3,944	38,048
AT&T Comunicaciones Digitales, S. de R.L. de C.V.	-	-	-	37,271	37,271
Collection Management Group, S.C.	-	-	-	37,167	37,167
Sanofi Pasteur, S.A.	36,032	-	-	-	36,032
Bo Rohde Karina	35,449	-	-	-	35,449
Atyde México, S.A. de C.V.	2,517	-	27,464	4,866	34,848
Desarrollos y Servicios en Tecnología Inteligente,	-	-	-	33,976	33,976
Serum Institute Of India Limited	29,680	-	-	-	29,680

CUENTA PÚBLICA 2017

				-	
Anaya Aguilar Ramon	-	-	-	27,671	27,671
Promoción y Distribución Cinco, S.A. de C.V.	26,535	-	-	-	26,535
Abel Zam, S.A de C.V.	25,960	-	-	-	25,960
Venturessoft de México, S.A. de C.V.	-	-	-	23,942	23,942
Máquinas, Información y Tec. Avanzada S.A. de C.V.	22,084	-	-	1,214	23,298
Gutiérrez González Luis Fernando	23,080	-	-	-	23,080
Sociedad Cooperativa Trabajadores de Pascual, S.C.	-	-	-	22,654	22,654
Silvera Ciencia E Ingenieria, S.A. de C.V.	-	-	-	22,485	22,485
Azteca 21, S.A. de C.V.	22,248	-	-	-	22,248
Protezione Terra, S.A. de C.V.	22,079	-	-	-	22,079
Sí Vale México, S.A. de C.V.	21,889	-	-	-	21,889
Flor de Ma. Herrera Ortiz	21,119	-	-	-	21,119
Distribuidora Labvysa, S.A. de C.V.	-	2,910	16,008	301	19,219
Cintas y Conversiones Adhesivas, S.A. de C.V.	16,936	-	-	-	16,936
Industrial Eder, S.A. de C.V.	-	-	-	15,144	15,144
Edgar Alberto Vázquez Salazar	-	7,031	-	7,031	14,061
Tlalnebastos, S.A de.C.V	13,480	-	-	-	13,480
Impresiones Artco, S.A. de C.V.	13,224	-	-	-	13,224

Nombre	Periodo mayor a 365	Periodo menor o igual a 365 días	Periodo de 180 días	Periodo de 90 días	Saldo
--------	---------------------	----------------------------------	---------------------	--------------------	-------

CUENTA PÚBLICA 2017

	días				
Servicios y Formas Graficas, S.A de.C.V	13,224	-	-	-	13,224
Al-Tec Soluciones para Cromatografía, S.A. de C.V.	12,442	-	-	-	12,442
Varian, S. de R.L. de C.V.	12,410	-	-	-	12,410
Praxair México S. de R.L. de C.V.	12,074	-	-	-	12,074
Compañía Reamex, S.A de C.V.	999	-	4,350	6,264	11,613
Servicio Automotriz Especialistas En Trasmisiones	10,922	-	-	-	10,922
Novatec Pagani, S.A. de C.V.	9,677	-	-	-	9,677
Norma Elvira German Leal	-	-	-	9,533	9,533
Francisco Javier Loera Resendez	8,465	-	-	-	8,465
Desarrollo En Tecnología Biomédica, S.A. de C.V.	7,714	-	-	-	7,714
Jesús Alcántara Arauz	-	-	-	7,626	7,626
José Israel Castelán Quezada	7,461	-	-	-	7,461
Jj&B, S.A. de C.V.	7,448	-	-	-	7,448
Alisys, S.A. de C.V.	6,932	-	-	-	6,932
Grupo Industrial En Poliestireno, S.A. de C.V.	6,753	-	-	-	6,753
Arévalo Garrido Hector A.	6,433	-	-	-	6,433
Industrias Bioselec, S.A. de C.V.	6,392	-	-	-	6,392
Bardo Benjamín Jiménez Rivera	5,920	-	-	-	5,920
Controles Gráficos, S.A. de C.V.	5,888	-	-	-	5,888
Galvez Zimmerer Enrique	5,870	-	-	-	5,870
Eitech Automation, S.A. de C.V.	5,559	-	-	-	5,559

CUENTA PÚBLICA 2017

				-	
Biocleaner Enterprise, S.A. de C.V.	5,539	-	-	-	5,539
Uniformes Ind. de Oriente y Occidente S.A. de C.V.	5,423	-	-	-	5,423
Libros y Reactivos Especializados, S.A. de C.V.	5,336	-	-	-	5,336
Diana Córdova Salas	-	-	-	5,148	5,148
Ing. José Antonio Biestro Ortiz	4,681	-	-	-	4,681
Conepre, S.A. de C.V.	4,031	-	-	-	4,031
Servillantas Consorcio Automotriz, S.A. de C.V.	3,686	-	-	-	3,686
Equipar, S.A. de C.V.	3,485	-	-	-	3,485
Hdg Comercializadora, S.A de C.V.	3,393	-	-	-	3,393
Medidores Industriales y Médicos, S.A. de C.V.	3,277	-	-	-	3,277
Comercializadora Nadma S.A de C.V.	3,220	-	-	-	3,220
María Rebeca Lejarazu Villaverde	3,200	-	-	-	3,200
Científica Vela Quin, S.A. de C.V.	3,137	-	-	-	3,137
Olbermann de Mexico, S.A. de C.V.	2,974	-	-	-	2,974

Nombre	Periodo mayor a 365 días	Periodo menor o igual a 365 días	Periodo de 180 días	Periodo de 90 días	Saldo
Lab-Tech, S.A de C.V.	2,923	-	-	-	2,923
Pennsylvania Center, S.A. de C.V.	2,888	-	-	-	2,888
Colhei, S.A de C.V.	2,847	-	-	-	2,847

CUENTA PÚBLICA 2017

Claro Heurística, S.A de C.V.	-	-	-	2,810	2,810
Manrique Hernández Nadia Carolina	-	-	-	2,542	2,542
Grupo Master Kong, S.A. de C.V.	2,262	-	-	-	2,262
Salinas Ruiz Ernesto	2,020	-	-	-	2,020
Comercializadora Beca, S.A. de C.V.	1,856	-	-	-	1,856
Ingeniería de Control En Gas y Fuego, S.A de C.V.	1,835	-	-	-	1,835
Científica Senna, S.A. de C.V	-	-	1,508	-	1,508
Flash Chemicals de México, S.A de .C.V	1,447	-	-	-	1,447
Axa Fianza, S.A.	1,028	-	-	-	1,028
Distribuidora Veterinaria Multilab, S.A. de C.V.	1,000	-	-	-	1,000
Grupo Ruvel, S.A. de C.V.	-	-	-	932	932
Reactivo y Marcas de México, S.A de C.V.	832	-	-	-	832
Proimmune, S.A de C.V.	807	-	-	-	807
Garduño Mena José Raymundo	726	-	-	-	726
Computación y Medicina, S.A. de C.V.	562	-	-	-	562
Valtierra Galvan Regina Victoria	460	-	-	-	460
Consorcio Mexi Gas, S.A. de C.V.	368	-	-	-	368
Uniformes Modelo, S.A. de C.V.	361	-	-	-	361
Comercializadora Mela, S.A. de C.V.	232	-	-	-	232
Internacional de Equipos Científicos, S.A de.C.V.	225	-	-	-	225
Tecsiquim Sa de C V	221	-	-	-	221

CUENTA PÚBLICA 2017

Química Accrevi, S.A. de C.V	190	-	-	-	190
Canje de Producto por el Proveedor	1,245,092	-	-	-	1,245,092
Pasivos por Cierre Anual	205,233	-	-	1,800,138	2,005,371
Cta. Pte. de Contrarecibos S/Aplic de Cheques	16,927	-	-	6,599	23,526
TOTAL	20,472,779	9,941	459,752	1,122,379,379	1,143,321,851

(c) El rubro denominado Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, representa las retenciones efectuadas a contratistas y proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar y el IVA incluido, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses, al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 esta cuenta se integra de la siguiente forma:

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo		31-dic-17		31-dic-16
I.S.R. por pagar	\$	-	\$	14,710,751
I.V.A. por pagar pendiente de cobro a la tasa 16%		210,935		549,976
Impuesto Sobre Sueldos y Salarios		639,533		4,888,023
Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez (Trabajador)		831,566		812,853
Cuotas Para La Vivienda (FOVISSSTE)		639,444		625,048
Impuesto Sobre Nóminas D.F.		709,086		667,502
Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez		400,236		391,093
Retención de IVA Honorarios al 10.67%		642,680		338,255
I.S.R. (Honorarios)		279,727		317,054
Ahorro Solidario Empresa		333,132		18,934

CUENTA PÚBLICA 2017

Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro (2% SAR)		255,769		250,011
Impuesto Sobre Erogaciones Pagadas Estado de México		35,804		34,647
Retenciones del Impuesto Sobre Erogaciones Pagadas Estado De México		29,262		29,494
Ahorro Solidario Empleado		105,027		101,488
Otras Retenciones		1,062,859		1,030,733
TOTAL	\$	6,175,060	\$	24,765,862

Las retenciones y contribuciones por pagar se pagan en la fecha de su causación, de acuerdo a lo establecido en las disposiciones fiscales y legales aplicables.

(d) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo en este rubro representa los adeudos de la Entidad con terceros pagaderos en un plazo menor o igual a doce meses, el saldo de acreedores diversos al cierre del ejercicio 2017 y 2016 se integra de la siguiente forma:

Concepto		31-Dic-17		31-Dic-16
Tesorería de la Federación	\$	1,382,193	\$	1,382,193
Consejo Nacional de Vacunación (S.S.)		33,347		33,347
Secretaría de Salud		1,658,716		1,658,716
Sanofi Pasteur		905,431		-
Salud de Tlaxcala		131,016		-
Banco Santander Mexicano (T.EMPRESARIAL)		-		38,420
Otros		30,284		1,066,177
TOTAL	\$	4,140,987	\$	4,178,853

CUENTA PÚBLICA 2017

Con la finalidad de proporcionar un mayor detalle de los rubros, a continuación, se desgrega el saldo de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo correspondientes al ejercicio 2017 por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365:

Nombre	Periodo de 90 Días	Periodo de 180 Días	Periodo de 365 Días	Periodo de más de 365 Días	Total
Secretaría de Salud	-	-	-	1,658,716	1,658,716
Tesorería de la Federación	-	-	-	1,382,193	1,382,193
Sanofi Pasteur, S.A.	-	-	-	905,431	905,431
Salud de Tlaxcala	-	-	-	131,016	131,016
Consejo Nacional de Vacunación (S.S.)	-	-	-	33,347	33,347
Servicio de Salud del Estado de Tabasco	-	-	-	23,490	23,490
Global Product Trade SA de C V	-	-	-	5,591	5,591
Terra Farma S.A. de C.V.	-	-	-	636	636
Otras Cuentas por Pagar	-	-	555	-	555
Igor Oswaldo Rosette Valencia	-	-	-	12	12
TOTAL	-	-	555	4,140,432	4,140,987

CUENTA PÚBLICA 2017

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

El saldo en este rubro representa obligaciones de la Entidad, cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses. El 100% del saldo corresponde a Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo (anticipos de clientes), obligaciones por el cobro anticipado de bienes y/o servicios que presta Birmex, en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Ingresos cobrados por adelantado corto plazo	\$ 157,675	\$ 923,409
Total de Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 157,675	\$ 923,409

PROVISIONES A CORTO PLAZO

El saldo en este rubro se refiere a la provisión de los servicios devengados y recibidos no facturados en el ejercicio 2017, por lo que de acuerdo a la normatividad se reconoce el impacto financiero reflejando el gasto contra reserva de pasivo. Las Provisiones a corto plazo, al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se presentan a continuación;

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Pasivos	\$ 247,889	\$ 247,889
TOTAL	\$ 247,889	\$ 247,889

PROVISIONES A LARGO PLAZO (OBLIGACIONES LABORALES)

El rubro Otras provisiones a Largo Plazo se componen por dos conceptos, los cuales se detallan a continuación;

Concepto	31-Dic-17
----------	-----------

CUENTA PÚBLICA 2017

		Cifras Históricas		Actualización B-10		Valor Actualizado
Obligaciones Laborales (a)	\$	79,026,821		-		79,026,821
Litigios en Proceso (b)		14,822,481		-		14,822,481
TOTAL	\$	93,849,302		-		93,849,302

Concepto		31-Dic-16				
		Cifras Históricas		Actualización B-10	Valor Actualizado	
Obligaciones Laborales	\$	74,041,619	\$	-	\$	74,041,619
Litigios en Proceso		1,781,125		-		1,781,125
TOTAL	\$	75,822,744	\$	-	\$	75,822,744

a) OBLIGACIONES LABORALES

➤ BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El objetivo principal de la NIF D-3 "Beneficios a los Empleados" es valorar actuarialmente los pasivos laborales de Primas de Antigüedad e Indemnización Legal y que las Entidades económicas, reconozcan, valúen y presenten en sus estados financieros los costos y pasivos que van adquiriendo por efecto del servicio que reciben de su personal, a través de los años. De esta manera se constituye una reserva contable para poder afrontar las contingencias futuras que se puedan presentar por concepto del pasivo laboral.

El 1 de enero de 2016 entraron en vigor los nuevos lineamientos de la Norma de Información Financiera D-3, dentro de los más importantes están:

* Clasificación de los beneficios a los empleados en: 1) beneficios directos a corto y largo plazo, 2) beneficios por terminación (los cuales están definidos de distinta

CUENTA PÚBLICA 2017

forma a la NIF D-3 anterior) y 3) beneficios post-empleo.

- * Sustitución de los beneficios por terminación y beneficios al retiro de la NIF D-3 anterior, por Beneficios Post-Empleo, que consideran la totalidad del pasivo.
- * La reserva de pasivos laborales, nombrada Pasivo/(Activo) Neto de Beneficios Definidos, se determina como la diferencia entre OBD Y Activos del Plan.
- * La provisión del ejercicio, Costo Neto del Periodo, tiene una nueva integración y reglas. Dentro de estas, el Costo Laboral del Servicio Pasado se debe reconocer directamente en los resultados del ejercicio.
- * Definición del techo de los activos del plan, que limita el monto de los activos a reconocer dentro de la reserva de pasivos laborales, de acuerdo a la obligación máxima.
- * Nuevo concepto de Remediciones, constituido por las Pérdidas/(Ganancias) Actuariales, que deben ser reconocida en Otros Resultados Integrales (ORI) en el Capital. El saldo de esta cuenta se debe reciclar en los resultados del ejercicio, con base en la Vida Laboral Promedio Remanente (VLPR).
- * Cambio en las reglas para la identificación y cálculo de eventos especiales de Liquidación Anticipada de Obligaciones.

A finales del ejercicio 2016, surgió un documento de Mejoras a las Normas de Información Financiera, vigentes a partir del 1° de enero de 2017, que para la NIF D-3 plantea los siguientes cambios.

- * La posibilidad de poder reconocer en los resultados del ejercicio que se está cerrando, el monto de las Remediciones generadas en el mismo año o continuar con el reconocimiento de éstas en Otros Resultados Integrales (ORI) y su reciclaje en el resultado del siguiente ejercicio.
- * Para las entidades que al cierre del ejercicio 2016 realizaron el reconocimiento de las Remediciones con cargo a la cuenta de ORI, podrán continuar con esta metodología si así lo desean; sin embargo, si la empresa está interesada en realizar el cambio de metodología al reconocimiento directo a resultado del ejercicio, será necesario aplicar de manera retrospectiva esta mejora.
- *Por motivos de comparabilidad de los estados financieros, la opción elegida deberá ser consistente a lo largo del tiempo y para todos los planes. Si la empresa decide realizar cambios futuros, siempre se deberán aplicar de manera retrospectiva estos cambios.

*Por último, esta mejora propone que la tasa de descuento a utilizar en la determinación del valor presente de los pasivos laborales debe ser una tasa de mercado libre de riesgo, que represente el valor del dinero en el tiempo, por lo que se posibilita utilizar, en forma indistinta, ya sea la tasa de mercado de bonos gubernamentales o la tasa de mercado de bonos corporativos de alta calidad siempre y cuando esta última se obtenga de información clara y de fácil acceso.

A continuación se presentan los resultados obtenidos en las valuaciones actuariales de Prima de Antigüedad e Indemnización Legal, bajo los lineamientos de la NIF D-3 al 31 de diciembre de 2017.

Beneficiario	Prima de Antigüedad	Indemnización Legal
--------------	---------------------	---------------------

CUENTA PÚBLICA 2017

1. Obligaciones del personal				
	1.1 Activos	\$		\$
	Obligaciones por Beneficios Adquiridos		8,764,073	4,255,313
	Obligaciones por Beneficios Definidos		9,827,178	69,199,643
	1.2 Jubilados			
	Obligaciones en Curso de Pago		-	-
	1.3 Obligaciones Totales del Personal (activos + jubilados)			
	Obligaciones por Beneficios Adquiridos		8,764,073	4,255,313
	Obligaciones por Beneficios Definidos		9,827,178	69,199,643
2. Pasivo / (Activo) Neto de Beneficios Definidos				
	a) Obligación de Beneficios Definidos		9,827,178	69,199,643
	b) Activos del Plan		-	-
	c) Situación de Financiamiento Déficit / (Superávit)		9,827,178	69,199,643
	d) Exceso de Activos del Plan no Reconocido debido al Techo de los Activos		-	-
	e) Pasivo / (Activo) Neto de Beneficios al 31 de diciembre de 2017		9,827,178	69,199,643

Cifras estimadas para el siguiente ejercicio:

Beneficiario			Prima de Antigüedad		Indemnización Legal
1. Pasivo / (Activo) Neto de Beneficios Definidos		\$		\$	
	Obligaciones de Beneficios Definidos		10,211,179		71,176,870

CUENTA PÚBLICA 2017

Activos del Plan	-	-
Situación de Financiamiento Déficit / (Superávit)	10,211,179	71,176,870
Exceso de Activos del Plan no reconocido debido al Techo de los Activos	-	-
Pasivo / (Activo) Neto de Beneficios Definidos al 31 de diciembre de 2018	10,211,179	71,176,870
2. Pagos Esperados para los próximos 10 años		
Año 2018	1,009,076	6,805,301
Año 2019	783,895	3,246,615
Año 2020	760,457	2,807,887
Año 2021	754,405	2,702,841
Año 2022	841,108	4,050,714
Año 2023 a 2027	5,453,766	30,718,939

b) Provisión para Litigios en Proceso.

La Dirección de Finanzas registra la reserva con base a la cuantificación de los litigios en proceso que realiza la Dirección Jurídica de la Entidad. El detalle de los citados litigios se observa en el Informe de Pasivos Contingentes, el cual forma parte integral de los Estados Financieros del ejercicio 2017.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA PÚBLICA 2017

Los rubros que se presentan en el Estado de Actividades de acuerdo a las Normas y Metodología para la Emisión de Información y Estructura de los Estados Financieros Básicos de la Entidad y Características de sus Notas emitidas por el CONAC, reconociendo los ingresos al momento de facturar y los gastos de igual forma al momento de recibir el bien o servicio y contar con la documentación que soporte la operación.

Concepto	2017	2016
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 3,730,237,802	\$ 3,218,252,074

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

De acuerdo a los Lineamientos Generales para las entidades que conforman el Sector Paraestatal para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal y emisión de estados financieros, se consideró el Costo de Ventas como un gasto de funcionamiento, el cual se incluyó al 100.0% en el rubro "Materiales y Suministros".

Concepto	2017	2016
Costo de Ventas	\$ 3,393,442,027	\$ 2,916,370,332

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

A continuación, se describen las principales características de las cuentas que integran el capital contable:

a) Estructura del capital contable:

De acuerdo con los estatutos incluidos en el acta constitutiva de Birmex, las acciones se dividen en dos series: la serie "A" que corresponde al 51% del capital social, mismas que están integradas por acciones de las que únicamente podrá ser titular el Gobierno Federal y la serie "B" que será de libre suscripción.

El capital social se integra como sigue:

Serie	No. de Acciones	Importe
"A"	7,409,895	740,989,500

CUENTA PÚBLICA 2017

"B"	7,119,310	711,931,000
Socio Propietario	1	100
Total	14,529,206	1,452,920,600

Concepto	2017	2016
Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	112	112
Donaciones de Capital	36,698,894	36,698,894
Actualización de Capital Social	261,763,858	261,763,858
Total	298,462,864	298,462,864

b) Restricciones del capital contable:

El importe actualizado del capital social, sobre bases fiscales de las aportaciones efectuadas por los accionistas, puede reembolsarse a los mismos sin impuesto alguno, en la medida en que dicho monto sea igual o superior al capital contable. Las utilidades sobre las que no se ha cubierto el ISR y las otras cuentas del capital contable, originarán un pago de ISR a cargo de los accionistas de Birmex, en caso de distribución (enajenación), a la tasa del 30%, por lo que los accionistas solamente podrán disponer del 70% de los importes mencionados o en su caso cubrir el ISR por concepto de reparto de dividendos no provenientes de la Cuenta de la Utilidad Fiscal Neta (CUFIN).

La enajenación de las acciones de la serie "A" sólo podrá efectuarse en los términos previstos por el artículo 32 y en su caso, tomando en cuenta lo dispuesto por el artículo 68, ambos preceptos de la Ley Federal de Entidades Paraestatales.

c) Reparto de Dividendos

En el ejercicio de 2017, se decretaron y distribuyeron dividendos entre los accionistas de Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A. de C.V.

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	30-sep-17
Utilidad del Ejercicio 2013	9,301,829
Utilidad del Ejercicio 2014	9,440,847
TOTAL	18,742,676

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

El saldo de este rubro se integra por cuentas de disponibilidad inmediata y se compone de la siguiente manera:

Concepto	31-Dic-17	31-Dic -16
Efectivo	\$ -	\$ -
Bancos	12,202,400	57,822,991
Inversiones Temporales (1)	220,313,217	170,122,116
Disponibilidades para proyectos de Investigación (2)	1,421,849	3,859,450
TOTAL	\$ 233,937,466	\$ 231,804,557

(1) Las inversiones temporales son de disponibilidad diaria y están constituidas en la institución Banco Mercantil del Norte, S.A. y BBVA Bancomer.

(2) Este saldo se integra con recursos otorgados por CONACYT y por ICYTDF para proyectos de Investigación y Desarrollo Tecnológico y por recursos de Birmex, según convenios celebrados para tal efecto.

CUENTA PÚBLICA 2017

A continuación se presenta una Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro / Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

Concepto		31-dic-17		31-dic-16
Actividades de Operación:	\$	2,132,910	\$	-98,065,227
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.				
Depreciación		-36,800,914		26,461,565
Amortización		-138,475		16,431,213
Provisiones de Pasivo		-		990,134
Estimaciones Primas de Antigüedad e Indemnizaciones		-18,026,558		-16,951,187
ISR Diferida		38,538,544		66,068,427
PTU Diferida		12,015,999		-4,165,906
Gastos Diferidos		1,242,814		-
Estimaciones para Baja de Inventarios		14,420,609		-61,675,298
Cancelación de partidas a resultados		-1,775,668		6,567,492
Cuentas por cobrar		101,458,160		-
Inventarios		-37,782,421		-
Pagos anticipados		16,532,500		-
Otros activos circulantes		105,819		-
Cuentas por pagar y retenciones		-		-
		144,004,285		-
Dividendos		18,742,676		-
Anticipo clientes		765,734		-
TOTAL	\$	-32,572,556	\$	- 64,338,787

CUENTA PÚBLICA 2017

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios (devengado)	3,913,793,856	<u>3,913,793,856</u>
2. Más ingresos contables no presupuestarios		<u>145,126,364</u>
Incremento por variación de inventarios	966	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	33,864,061	
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	19,396,795	
Otros ingresos contables no presupuestarios	91,864,542	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		<u>155,948,343</u>
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables	155,948,343	
4. Ingresos Contables (4=1 + 2 - 3)		<u>3,902,971,877</u>

CUENTA PÚBLICA 2017

La cantidad señalada como “Otros Ingresos Contables no Presupuestarios”, se compone del saldo de la cuenta “Otros Productos”, que asciende a \$ 91,864,542 mismo que se integra a continuación:

DESCRIPCIÓN	2017
ISR Diferido Favorable del Ejercicio	38,538,544
Sanciones a Proveedores	37,381,862
PTU Diferido Favorable del Ejercicio	12,015,999
Cancelación de Gastos de Ejercicios Anteriores	1,412,369
Muestras Gratis de Producto Terminado	1,239,855
Bonificación Clientes y Proveedores	919,769
Cancelación de Pasivos no Pagados o que no Proceden	196,746
Varios	77,125
Actualización Devolución Pago Indebido	18,789
Depósitos Bancarios no Identificados	18,267
Ingresos por Comisiones	18,122
Diferencia en Costo por Devolución de Proveedor	12,900
Diferencias en Pago de Proveedores	6,303
Ingresos por Desperdicios Industriales	5,743
Restitución de Recursos INAI	1,826
Reposición de Credenciales	259
Diferencias Comprobadas	45
Diferencias en Pago de Clientes	

CUENTA PÚBLICA 2017

	18
Reintegro y/o Comprobación de Deudores Ej. Anteriores	1
TOTAL	91,864,542

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Egresos presupuestarios (devengado)	3,908,727,217	<u>3,908,727,217</u>
2. Menos egresos presupuestarios no contables		<u>97,290,639</u>
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramienta		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)		

CUENTA PÚBLICA 2017

Otros gastos presupuestarios no contables	97,290,639	
3. Más egresos contables no presupuestales		<u>124,107,855</u>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,806,598	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	91,659,118	
Otros gastos	26,642,139	
Otros gastos contables no presupuestarios		
4. Total de gasto contable (4=1 - 2 + 3)		<u>3,935,544,433</u>

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de las estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	31-Dic-17
Depreciación y Amortización Gastos de Administración	3,255,791
Depreciación y Amortización Gastos de Venta	2,550,807
TOTAL	5,806,598

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo del aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia está integrado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	31-Dic-17
Reserva para Baja de Producto Terminado	4,886,310
Reserva para Baja de Materia Prima y Materiales	22,241,779
Castigo para Baja de Inventario de Producción en Proceso	64,531,028
TOTAL	91,659,118

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de otros gastos se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	31-Dic-17
-------------	-----------

CUENTA PÚBLICA 2017

Reserva para Juicios Laborales	13,041,356
Pasivo Laboral Contingente (Indemnizaciones)	7,868,083
Amortización de Investigación de Desarrollo	4,794,685
Pérdida por Baja de Activos Fijos	530,456
De Ejercicios Anteriores	349,171
Varios	58,388
TOTAL	26,642,139

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

En relación al control y ejercicio del presupuesto 2017, se llevó a cabo en apego a la normatividad, manejando cada uno de los momentos presupuestales del ejercicio, tanto de ingresos como de egresos.

Quedando al cierre de 2017:

- Devengado de ingresos por la cantidad de \$1,067'469,095.69 (pendientes de cobro).
- Presupuesto ejercido por la cantidad de \$1,140'704,794.00 (pendiente de pago).

Es importante mencionar que a la fecha se cumple parcialmente con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, debido a que no se cuenta con un sistema contable-presupuestal que permita el registro como la LGCG lo requiere, sin embargo se cuenta con un mecanismo que permite identificar confiablemente cada uno de los momentos presupuestales.

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

CUENTA PÚBLICA 2017

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En México, el precio del petróleo seguirá siendo un factor determinante del tipo de cambio. La paridad peso-dólar está ligada al petróleo por la dependencia de las finanzas públicas de México, pero además el bajo precio del hidrocarburo ha estresado financieramente a las pequeñas compañías petroleras en donde se podría desatar un impago generalizado de deuda y fomenta menores expectativas de crecimiento económico fuera de México.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Birmex es una empresa de participación estatal mayoritaria, constituida el 11 de marzo de 1999 mediante escritura pública N° 68,742 ante el notario público ciento diecisiete del Distrito Federal, como una Sociedad Anónima de Capital Variable. El 4 de agosto de 1999 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto Presidencial que reformó el reglamento interior de la Secretaría de Salud, estableciendo en el segundo artículo transitorio, que los Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A. de C.V., (Birmex), dispondrían de los bienes muebles e inmuebles del Órgano Desconcentrado que desaparece, Gerencia General de Biológicos y Reactivos (GGBR), hasta en tanto se formalice la transferencia de los mismos conforme a las disposiciones legales aplicables y autorizaciones correspondientes. Dicho Decreto señala que los derechos y obligaciones adquiridos por el Órgano Desconcentrado se cederán a Birmex, así como los derechos de los trabajadores serán respetados conforme a la Ley. Birmex no ha sufrido cambios en su estructura desde su creación a la fecha del presente.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) OBJETO SOCIAL

El objetivo principal de Birmex es la organización y coordinación de las acciones que conduzcan a la investigación, elaboración, compra, importación y fabricación, así como de la distribución, almacenamiento, comercialización, importación y exportación de productos biológicos y reactivos que permitan prevenir, curar y diagnosticar enfermedades, así como participar conjuntamente con la Secretaría de Salud para establecer las normas relativas a la distribución, almacenamiento, uso, aplicación y evaluación de biológicos y reactivos, entre otros.

b) PRINCIPAL ACTIVIDAD

CUENTA PÚBLICA 2017

La actividad principal de la Entidad es la producción, comercialización y venta de Biológicos (Vacunas) para consumo humano.

c) EJERCICIO FISCAL

Los presentes Estados Financieros y Notas que forman parte integral de los mismos, corresponden al Ejercicio Fiscal 2017 comparativos con el Ejercicio Fiscal 2016.

d) RÉGIMEN JURÍDICO

El desarrollo de los negocios de Birmex está regulado por diversas leyes, reglamentos y disposiciones gubernamentales de carácter general que tienen por objeto asegurar su correcto desempeño. Las normas relacionadas con el medio ambiente, la salud, la transparencia y la propiedad intelectual son especialmente relevantes para los resultados de la Entidad. En México, algunas de las principales leyes aplicables a Birmex son las relativas al comercio, tales como el Código de Comercio, la Ley General de Sociedades Mercantiles, la Ley de Entidades Paraestatales.

Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A. de C.V. (Birmex) es una empresa de participación estatal mayoritaria, como entidad paraestatal forma parte de la Administración Pública Federal Centralizada, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 90 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1, 2, 31 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; numerales 1, 2, 11, 12, 28, 33, 34, 35, 36, 37, y demás aplicables de Ley Federal de las Entidades Paraestatales; y 1°, 3°, 5°, 16, 17, 18 y demás relativos de su Reglamento, así como con lo establecido en los Estatutos de Birmex.

Birmex, se encuentra sectorizada por la Secretaría de Salud, y, constituida bajo el régimen de Sociedad Anónima de Capital Variable, a partir del 11 de marzo de 1999 ante la fe del Notario Público Número 117 del Distrito Federal, Licenciado Francisco Daniel Sánchez Domínguez, bajo el instrumento número 68,742, inscrito en el Registro Público de Comercio del Distrito Federal, en el folio mercantil número 246,842. En este sentido, Birmex aparece listada en el numeral 143 de la Relación de las Entidades Paraestatales de la Ley de la Administración Pública Federal, sujetas a la Ley de las Entidades Paraestatales y su Reglamento, listado que fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2014, por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

e) CONSIDERACIONES FISCALES

Birmex es una Entidad Paraestatal pero de igual forma es una Sociedad Anónima con fin de lucro, por lo que le es aplicable el Título II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR) por lo que es contribuyente de Impuestos Directos como lo son el ISR y el Impuesto al Valor Agregado (IVA), en el mismo sentido se genera Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la empresa (PTU) de conformidad al artículo 123 apartado A de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. La tasa de ISR fue del 30% para los años 2016 y 2015, y será 30% para el año 2017. Desde el año 2005 la Entidad causa ISR en forma constante en México. De conformidad a las reformas fiscales aplicables para 2016, la empresa ya no está obligada al pago del IETU debido a que la ley fue abrogada.

CUENTA PÚBLICA 2017

La empresa es contribuyente de Impuestos Indirectos en su carácter de retenedor por los siguientes conceptos:

- Sueldos y Salarios
- Servicios Profesionales Independientes
- Pagos al Extranjero
- Servicios de autotransporte terrestre de carga, entre otros

f) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

Con fundamento en el artículo 27 del Reglamento Interior de la Secretaría de Salud y con base en el oficio No. SSFP/408-0049/DGOR-1627/2017, de fecha 08 de diciembre de 2017 enviado por la Secretaría de la Función Pública (S.F.P.) a la Secretaría de Salud, se aprueba y registra el refrendo de la estructura orgánica básica de Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México S.A de C.V., con vigencia organizacional 18 de septiembre de 2017. Misma que se detalla a continuación:

Denominación del puesto	Total
DIRECTOR GENERAL	1
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO	5
DIRECTOR DE AREA	12
SECRETARIO TECNICO	1
SUBDIRECTOR DE AREA	23
JEFES DE DEPARTAMENTO	20

Denominación del puesto	Total
MEDICO GENERAL "A"	3
MEDICO ESPECIALISTA "A"	1
QUIMICO "A"	52
QUIMICO "B"	23
TECNICO LABORATORISTA "A"	15
PRODUCTOR CONTROLADOR E INVESTIGADOR DE BIOLOGICOS Y REACTIVOS	37

CUENTA PÚBLICA 2017

TECNICO ESPECIALISTA EN BIOLOGICOS Y REACTIVOS	42
ESPECIALISTA EN PRODUCTOR CONTROL E INVESTIGACIÓN DE BIOLOGICOS Y REACTIVOS	5
SUPERVISOR EN PRODUCCIÓN CONTROL E INVESTIGACION DE BIOLOGICOS Y REACTIVOS	4
QUIMICO JEFE DE SECCION DE LABORATORIO DE ANALISIS CLINICO "A"	1
LABORATORISTA "B"	3
TECNICO LABORATORISTA "B"	93
AUXILIAR DE LABORATORIO Y/O BIOTERIO "B"	27
VETERINARIO "A"	7
TECNICO EN BIOLOGICOS Y REACTIVOS	1
ENFERMERA ESPECIALISTA "B"	1
APOYO ADMINISTRATIVO EN SALUD	75
SOPORTE ADMINISTRATIVO	76
TOTAL	528

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

BIRMEX en los ejercicios 2017 y 2016 no celebro ni tiene vigentes Fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En las presentes notas se hace mención de las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP), de conformidad con el oficio circular Núm. 309-A-II-008/2014.

CUMPLIMIENTO CON LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (ARMONIZACIÓN CONTABLE)

La Ley General de Contabilidad Gubernamental establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. Birmex al 31 de diciembre de 2017 cumple parcialmente con la normatividad vigente en dicho ejercicio relativa a la armonización contable. El oficio circular No. 309-A-II-008/2014 mediante el cual se da a conocer el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, con vigencia a partir de 2014 entre otros pronuncia los siguientes puntos:

CUENTA PÚBLICA 2017

- Normatividad Contable. La entidad formuló los Estados Financieros en apego a lo establecido en las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal publicadas en el citado Manual.
- Catálogo General de Cuentas para los Entes Públicos Federales del Sector Paraestatal; Birmex se apegó al catálogo de cuentas emitido en el citado documento. Cabe aclarar que la Entidad aplica el citado catálogo de manera supletoria en una base de datos externa al sistema sobre la cual se generan los Estados Financieros.
- Estados e Información Financiera; la entidad ha presentado los estados financieros y sus notas correspondientes al ejercicio 2017 en cumplimiento con lo dispuesto en las Normas y Metodología para la Emisión de Información y Estructura de los Estados Financieros Básicos de la Entidad y Características de sus Notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- Los registros Contables con Base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio el 31 de Diciembre de 2017, la Entidad cumplió con “Las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio” y el “Acuerdo que reforma las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicado el 27 de diciembre de 2010. (DOF 8 agosto 2013)” Acuerdo... “Para los bienes inmuebles de la Federación y sus entes públicos el valor catastral a que se refiere el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental será el determinado por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) o es su caso por la autoridad catastral en el municipio o entidad federativa en el que se encuentre el inmueble.”
A este respecto Birmex tiene registrado los bienes Inmuebles de conformidad a Avalúo realizado por INDAABIN mismos que son superiores a los valores catastrales, por lo que se cumple con la citada normatividad.
- Emisión en tiempo real y en línea. La Entidad cuenta con un sistema de contabilidad el cual es la base de la información financiera, sin embargo dicho sistema no cumple con las características requeridas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), siendo la obligatoriedad en el cumplimiento del sistema en el ejercicio 2017 (30 de Junio 2014), por lo que se están realizando las acciones necesarias que ayuden a cumplir con los requerimientos específicos del Sistema de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables adoptadas por la Entidad, las cuales están de acuerdo con las NIFGG SP y de manera supletoria a las Normas de Información Financiera aplicables en México, se resumen a continuación:

(a) Bases de presentación y revelación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos se prepararon de acuerdo a Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) y supletoriamente con las Normas de Información Financiera (NIF), en los cuales no se reconoce el efecto de la inflación en la información financiera.

CUENTA PÚBLICA 2017

Como resultado de lo anterior, los estados financieros adjuntos y sus notas al 31 de Diciembre de 2017 y por el ejercicio terminado en esa fecha, mediante los cuales se presentan los activos, pasivos, patrimonio y actividades, derivado de las operaciones y programas sustantivos de Birmex, se autorizó su emisión por la administración a través de los servidores públicos que suscriben. Al respecto, corresponde al H. Consejo de Administración de BIRMEX, tomar conocimiento del dictamen emitido por el Auditor Externo sobre dichos estados financieros para, en su caso, acordar la aprobación de éstos. Considerando al respecto, lo que con relación a la responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros, se declara al calce de los estados financieros y notas, por los servidores públicos de Birmex que los suscriben.

(b) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

La Entidad reconoce los efectos de la inflación, de conformidad con la Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 04 Reexpresión, misma que establece que las Entidades Paraestatales deberán observar y aplicar las Normas de Información Financiera (NIF) supletorias para definir procedimientos que atiendan a sus propias características, y así reflejar los efectos de la inflación en sus estados financieros.

La citada NIFGG SP 04 Reexpresión define dos entornos económicos en que puede operar una Entidad: Entorno Económico no Inflacionario.- Cuando la inflación es poco importante y se considera controlada en el país; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual de 8%).

Entorno Económico Inflacionario.- Cuando los niveles de inflación provocan que la moneda se deprecie de manera importante en su poder adquisitivo y puede dejarse de considerar como referente para liquidar transacciones económicas ocurridas en el pasado, además del impacto en el corto plazo en los indicadores económicos como son el tipo de cambio, tasas de interés, salarios o precios; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es igual o superior que el 26% (promedio anual de 8%).

De acuerdo a lo expresado en los párrafos anteriores, se presentan las siguientes consideraciones: Desconexión de la Contabilidad Inflacionaria.- Se establece que ante el cambio de un entorno económico inflacionario a uno no inflacionario, no deben reconocerse los efectos de la inflación del periodo. La Inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es inferior al 26%, por lo que de acuerdo a dicha norma, la Entidad operó en un entorno económico no inflacionario y, consecuentemente, no se reconocieron los efectos de la inflación en la información financiera.

La última reexpresión reconocida en los Estados Financieros fue al 31 de diciembre de 2007. Los porcentajes de inflación del ejercicio 2017 y de los tres ejercicios anuales anteriores son:

Ejercicio	% de inflación
2017	6.77
2016	3.36
2015	2.13
2014	4.08

(c) Equivalentes de efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias e inversiones en valores de inmediata realización, las cuales se presentan a su costo más los intereses devengados, cifra que es similar a su valor de mercado. A la fecha de los estados financieros, los intereses y las utilidades o pérdidas en valuación se incluyen en los resultados del ejercicio, como parte del Estado de Actividades.

CUENTA PÚBLICA 2017

(d) Estimación de cuentas por cobrar de difícil recuperación

En la Primer Sesión Ordinaria 2017 del Consejo de Administración, llevada a cabo el pasado 12 de mayo, se autorizaron las Normas y Bases para Cancelar Adeudos a cargo de Terceros y a Favor de los Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A. de C.V. (Birmex), documento que permite establecer una estimación de cuentas de cobro dudoso para cubrir los saldos de las cuentas por cobrar con problemas específicos de cobro. Las citadas Normas se basan en el artículo 58 fracción XVII de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, y a las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 03 "Estimación para Cuentas Incobrables", así como a la Norma de Información Financiera NIF-C-3 Cuentas por Cobrar y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

(e) Inventarios

Los inventarios de materiales, materia prima y productos terminados se registran a su costo de adquisición y se valúan a costos promedios. Los valores así determinados no exceden a los de mercado. La estimación para materiales obsoletos y de lento movimiento se determina en base a la "política para determinación de lentos y nulos movimientos de existencias en los almacenes (materiales y/o materias primas)" y sobre los estudios que realiza la administración de la Entidad.

(f) Inmuebles, instrumental médico y equipos

Los inmuebles, instrumental médico y equipos aportados por el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Salud se encuentran registrados al valor del avalúo emitido por la Comisión de Avalúos de Bienes Nacionales (CABIN) en 1998 y de 1999 a 2007 se actualizaron aplicando a estos valores los factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

De conformidad con el acuerdo por el que se emiten las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicado en el Diario Oficial de fecha 27 de diciembre de 2010, los registros contables de los bienes a que se refiere el artículo 23 de la Ley de Contabilidad se realizan en cuentas específicas del activo, mismos que son inventariados. Las citadas Reglas están desarrolladas de acuerdo a los criterios técnicos utilizados en las Normas de Información Financiera NIF A-5 Elementos básicos de los estados financieros, NIF A-6 Reconocimientos y valuación. El Activo se clasifica en bienes muebles e inmuebles:

- Los muebles son bienes tangibles cuya duración es mayor de un año, y se pueden trasladar de un lugar a otro sin alterar su forma o sustancia, como maquinaria, mobiliario de oficina, equipo de transporte, etc.
- Los inmuebles son aquellos bienes tangibles que no pueden cambiarse de ubicación y también pueden ser denominados bienes raíces, como terrenos, edificios, construcciones, etc.

Las compras de Activo Fijo se registran a su costo, es decir, al precio de adquisición, más cualquier otro gasto necesario como fletes, gastos de importación, seguros, derechos, así como todas las mejoras, adiciones o adaptaciones que se lleven a cabo para su operación, sin considerar las reparaciones o mantenimiento que se haga a dichos activos con el fin de dejarlo en condiciones de utilizarlo eficientemente, de conformidad a los Lineamientos citados en el segundo párrafo del presente inciso. La

CUENTA PÚBLICA 2017

depreciación de los inmuebles, instrumentos médicos y equipos se calculan por el método de línea recta, en función de los valores actualizados de los activos de conformidad a la normatividad citada en los párrafos que anteceden. Las tasas anuales de depreciación son como siguen:

Concepto	Tasas
Edificios	5 %
Mobiliario y Equipo	10 %
Equipo e Instrumental Médico	10 %
Vehículos y Equipo de Transporte	25 %
Equipo de Cómputo	30 %
Maquinaria y Equipo, Eléctrico y Electrónico	10 %
Semovientes	100%

(g) Cargos diferidos

Esta cuenta se integra por los gastos de investigación y desarrollo (proyectos productivos de vacuna) que se encuentran en proceso de terminación, por el software y las licencias con los que se espera alcanzar la automatización de las operaciones de Birmex. La amortización se calcula por el método de línea recta, sobre la base del valor actualizado. Amortizando el software y las licencias al 15% anual, así como los gastos de investigación y desarrollo se amortizan a una tasa anual del 10%, sin embargo, no se han concluido otros procesos, razón por la cual no se ha iniciado su amortización.

(h) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas se reconocen en el momento en el cual se transfiere al cliente la propiedad de los productos, lo cual ocurre cuando los clientes reciben y aceptan las mercancías que les fueron vendidas.

(l) Contingencias

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe la certeza absoluta de su realización. Sin embargo, la Entidad tiene creada una provisión para litigios en proceso, por el monto de los juicios que se encuentran en proceso al cierre de cada ejercicio.

(m) Uso de estimaciones

CUENTA PÚBLICA 2017

La preparación de los estados financieros, de conformidad con las “Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal” (NIFGG SP) y supletoriamente las “Normas de Información Financiera”, requiere que la Administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

(n) Estado de flujos de efectivo

La Entidad ha decidido presentar el estado de flujos por el método indirecto que consiste en presentar en primer lugar la utilidad o pérdida denominada en dicho estado “Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación” y posteriormente las actividades de inversión y por último las de financiamiento.

POSTULADOS BÁSICOS

De conformidad a lo establecido en el oficio No. 309-A-II-008/2014 emitido el 29 de septiembre de 2014 por la Unidad de Contabilidad Gubernamental, la entidad aplico durante el ejercicio 2017 las Normas de Información Financiera que se detallan a continuación;

- A. Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP)
 - NIFGG SP 01.- Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.
 - NIFGG SP 02.- Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades.
 - NIFGG SP 03.- Estimación de Cuentas Incobrables.
 - NIFGG SP 04.- Reexpresión.
 - NIFGG SP 05.- Obligaciones Laborales.
 - NIFGG SP 06.- Arrendamiento Financiero.
- B. Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal (NIFGGE SP)
 - NIFGE SP 01.- PIDIREGAS
- C. Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG)
 - NACG 01.- Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental
- D. Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG)
 - NIFGG 01.- Norma para Ajustar al Cierre del Ejercicio, los Saldos en Moneda Nacional Originados por Derechos u Obligaciones en Moneda Extranjera para Efectos de Integración.

CUENTA PÚBLICA 2017

Por lo que se refiere a la aplicación supletoria de normatividad, de conformidad con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental publicado por el CONAC en Diario Oficial de la Federación el 20 de Agosto de 2009, inciso B), será;

- a) La Normatividad emitida por las unidades administrativas, o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.
- b) Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la junta de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público.
- c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C.

Por lo anterior y de acuerdo al oficio 309-A-II-014/2014 del 2 de Enero de 2014, no es necesario solicitar la autorización correspondiente al Secretario Técnico para la aplicación de la supletoriedad.

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017, BIRMEX realizó, la aplicación de la Norma de Información Financiera D-4 "Impuestos a la Utilidad" emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A. C., la cual no se contrapone con la Normatividad Contable Gubernamental vigente, así como también se aplicaron las Normas de Información Financiera, NIF C-4 para el registro y control de los Inventarios y la NIF C-9 para le determinación del Pasivo, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos.

CONTINGENCIAS Y/O EVENTOS SUBSECUENTES

- Grupo Constructor Feral, S.A. de C.V.; Con fecha 4 de octubre de 2010, Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México S.A. de C.V. y la empresa Grupo Constructor Feral, S.A. de C.V., suscribieron contrato de obra pública por Área de Concepto de Trabajo y Plazo Establecido, número BIRMEX-OP-07/2010.

Con fecha 23 de febrero del año 2012, se notificó el aviso de inicio del procedimiento administrativo de rescisión, a partir de ese acto se desarrollaron las siguientes actividades legales, las cuales de manera principal se resumen a continuación.

La empresa Grupo Constructor Feral, interpuso juicio de amparo en el cual con fecha 4 de enero de 2013 el Tribunal Colegiado de Circuito, confirma la sentencia de fecha 31 de agosto de 2012, mediante la cual el Juzgado de Distrito resuelve el sobreseimiento del juicio de garantías promovido por Grupo Constructor Feral, sin embargo como resultado del amparo se le otorgó la suspensión definitiva con fecha 27 de marzo de 2012, y en virtud de ello, Birmex se vio imposibilitado para emitir la resolución en el procedimiento.

De manera simultánea con fecha 15 de marzo de año 2012, también promovió un procedimiento conciliatorio con la Secretaría de la Función Pública, en el cual no hubo posibilidad de convenir; procedimiento que concluyó el 7 de mayo de 2012. Concluido el juicio de amparo de la Constructora; Birmex con fecha 25 de enero de 2013 emitió la resolución mediante la cual se determinó rescindir el contrato antes mencionado. En la resolución se hicieron las cuantificaciones de las cantidades que se reclaman a la Constructora; actualmente está en proceso de elaboración el finiquito en el que se cuantificarán los saldos a favor y en contra. El 7 de mayo de 2013, Birmex reclamó a Afianzadora Insurgentes el pago de las pólizas de fianza 3219-05822-0 y 3219-05823-1, expedidas para garantizar la debida inversión del anticipo y el cumplimiento del contrato.

El 14 de julio de 2013, Afianzadora Insurgentes notificó a Birmex que la reclamación del pago de las fianzas fue dictaminada subjudice hasta en tanto no se resuelva en definitiva el juicio de nulidad.

CUENTA PÚBLICA 2017

- Birmex al estar constituida como una Sociedad Mercantil con fin de lucro, le es aplicable las nuevas disposiciones fiscales, en específico la relativa a la contabilidad electrónica. La contabilidad electrónica se refiere a la obligación de llevar los registros y asientos contables a través de medios electrónicos e ingresar de forma mensual la información contable a través de la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria (SAT). Para dar cumplimiento formal al ingreso mensual de información contable, se envió la balanza de comprobación y el catálogo de cuentas con el código agrupador del SAT que permita su interpretación. Adicionalmente, se debe tener la posibilidad de generar información electrónica de las pólizas contables y auxiliares para entregarla al SAT. Birmex cumplió con el envío de la contabilidad electrónica correspondiente al ejercicio 2017 (Balanza de comprobación y catálogo de cuentas), sin embargo se deberá cumplir con los demás requisitos relativos a la generación de las pólizas contables.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se presentan a continuación;

Concepto	Al 31 de diciembre de 2017			Al 31 de diciembre de 2016		
	Libras	Euros	Dólares	Libras	Euros	Dólares
Activos circulantes	-	3,399	908,892	-	3,399	1,255,130
Pasivos Circulantes	-	- 221,405	- 1,169,305	-	-221,405	-5,838,683
Posición Pasiva Neta	-	-218,006	-260,413	-	-218,006	-4,583,553

En el apartado de CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO inciso (b) la cuenta de pasivo denominada Proveedores se describe los pasivos en moneda extranjera, así como el tipo de cambio utilizado para su equivalente en moneda nacional. Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en las fechas de su celebración o liquidación.

Los activos y pasivos en moneda extranjera se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha del balance general. Las diferencias en cambios incurridas en relación con activos o pasivos contratados en moneda extranjera se llevan a los resultados del ejercicio. El tipo de cambio a la fecha de emisión de los estados financieros y sus notas (31 de diciembre de 2017) es de \$ 19.7867 para dólares y \$ 23.7549 para euros.

La empresa no tiene contratados instrumentos financieros de protección por riesgo cambiario al cierre de los ejercicios 2017 y 2016.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

En el apartado 6. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, inciso (f) Inmuebles, instrumental médico y equipos se informa sobre los porcentajes de depreciación utilizados en los diferentes tipos de activos.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

“Sin información que revelar”

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

“Sin información que revelar”

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

“Sin información que revelar”

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

“Sin información que revelar”

13. PROCESO DE MEJORA

➤ CONTROL INTERNO

De conformidad con el Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno y en cumplimiento al Programa de Trabajo de Control Interno Institucional (PTCI 2017), en los Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S. A. de C. V., se presentan los avances de acuerdo a lo siguiente:

Total de actividades comprometidas en el PTCI	207	%
Actividades atendidas	194	94%
Actividades en proceso	13	6%

Las principales actividades que se han desarrollado son las siguientes:

- Se realizó la actualización de los elementos estratégicos: misión, visión, objetivos y valores institucionales de Birmex, lo anterior, en conjunto con los Directores Generales Adjuntos y Directores de Área.
- Se constituyó el Comité de Ética y Prevención de Conflictos de Interés.
- Se actualizó el Código de Conducta de Birmex.
- Se elaboró y aprobó por el Consejo de Administración el Plan Estratégico de Birmex, alineado con los objetivos del PND y PROSESA.
- Se ha dado inicio a la actualización del Manual de Organización Específico (MOE) de la Entidad.

CUENTA PÚBLICA 2017

- La Dirección de Tecnologías de la Información integró el Plan Estratégico de Tecnologías de la Información alineado tanto al Plan Estratégico de Birmex, como al Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Tecnologías de la Información y Comunicaciones.
- Se llevan a cabo reuniones periódicas (de Alta Dirección, Staff), donde se tratan y presentan los avances de los acuerdos generados en los diferentes Comités.
- Se integró la Matriz de Administración de Riesgos 2017, identificando los Riesgos que pudieran ocasionar el incumplimiento de los objetivos de la entidad.

➤ METAS FINANCIERAS (Enero-Diciembre 2017)

Índice de Rotación Menor a 100 días. - Teniendo como referencia la mención de porque la importancia de dar seguimiento a este indicador, el cual tiene impacto directo con la capacidad de cobro de la empresa, se informa que el índice de rotación a diciembre 2017 es de 104 días.

Con respecto al índice de rotación a diciembre 2016 que fue de 102 días se puede observar un incremento de un 16% en las cuentas por cobrar, debido a un aumento en la Secretaria de Salud/ Centro Nacional para la Salud de la infancia y la adolescencia, en Servicios de Salud Pública del Distrito Federal y en Servicios de Salud de Oaxaca, se observa un decremento en el Gobierno del Estado de Oaxaca/SS/ Seguro Popular, Instituto de Salud, Servicios de Salud Jalisco, Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, Instituto Mexicano del Seguro Social, entre otros, de igual manera cabe mencionar que en diciembre 2017 hubo un incremento en las ventas de un 14% con respecto a diciembre 2016 repercutiendo directamente en el indicador de Índice de Rotación.

Rendimiento sobre capital aportado. - este indicador se considera relevante en virtud de que la empresa al ser de participación estatal mayoritaria, toma en consideración el riesgo que el Gobierno Federal asume en aportar dinero a la misma, comparado con el rendimiento que pudiera obtenerse manejando esta inversión en instrumentos bancarios que no representen un riesgo financiero.

Se manifiesta que dicho indicador debe por lo menos ser igual o superior a la tasa de rendimiento que ofrece el CETE, el cual es una inversión que aparentemente es la de menor riesgo financiero. Este indicador solo contempla el denominado capital aportado y no el capital ganado (Superávit por donaciones, reserva legal, resultados de ejercicios anteriores y efectos del Boletín B-10).

Este indicador se forma de la siguiente manera, con cifras al 31 de diciembre de 2017 (en miles de pesos) y que son:

Pérdida neta al 31 de diciembre de 2017	\$ 32,573 mdp
---	---------------

Rendimiento sobre capital aportado. - No aplica debido a que en el periodo se genera pérdida financiera.

CUENTA PÚBLICA 2017

Índice de solvencia inmediata. - este indicador mide la capacidad de BIRMEX para hacer frente a sus obligaciones (pagar sus deudas) cuando las mismas vencen, para dicho indicador se toma en cuenta la disponibilidad de contar con efectivo en el momento que es exigible.

Este indicador a la fecha de análisis con cifras al 31 de diciembre de 2017 (en miles de pesos), se formó de la siguiente manera:

Activo a corto plazo	\$ 2,019,764 mdp
Menos	
Inventarios	613, 640 mdp
Total	1,406,124 mdp
Entre	
Pasivo a corto plazo	1'155,164 mdp
Índice de solvencia inmediata	1.22 pesos

El presente indicador nos dice que la entidad a diciembre 2017 dispone de recursos suficientes para hacer frente a sus obligaciones contraídas en el corto plazo.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS **“Sin información que revelar”**

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

En el numeral 6 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES apartado CONTINGENCIAS Y/O EVENTOS SUBSECUENTES se informa sobre eventos que afectan económicamente a la empresa.

16. PARTES RELACIONADAS

En los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN DE LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad ha presentado los estados financieros y sus notas correspondientes al ejercicio 2017 en cumplimiento con lo dispuesto en las Normas y Metodología para la Emisión de Información y Estructura de los Estados Financieros Básicos de la Entidad y Características de sus Notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como con las especificaciones establecidas en el oficio No. 309-A-II-003/2014, de fecha 17 de febrero de 2014 y Lineamientos Generales para las entidades que conforman el Sector Paraestatal para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal establecidos mediante oficio No. 309-A-0031/2015 de fecha 05 de febrero de 2015, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental. Por lo anterior, con el objeto de lograr la comparabilidad de los estados financieros del ejercicio actual con el anterior, estos últimos han sido presentados con base en los ordenamientos citados, sin que ello signifique que se hayan modificado los saldos, importes y resultados de sus operaciones.

Así mismo por su importancia se informa lo siguiente:

Regularización de Flujo de Efectivo 2017.

Al cierre de ejercicio de 2017 la Entidad cobro por concepto de Venta de Vacunas 3,561.9 mdp., rebasando por 1,294.9 mdp., el presupuesto autorizado para este rubro que fue de 2,267.0 mdp.

Es importante destacar que al cierre del periodo enero a noviembre de 2017 la Cobranza por la Venta de Vacunas fue de 2,262.7 mdp., y en el mes de diciembre de 2017 se cobraron 1,299.2 mdp.

De la cobranza de diciembre de 2017, fueron la primera y la última semana donde se refleja el mayor cobro, que fue de acuerdo al siguiente detalle:

Del 4 al 8 de diciembre 2017: 484.1 mdp.

Del 11 al 15 de diciembre 2017: 228.1 mdp.

Del 18 al 22 de diciembre 2017: 36.9 mdp.

Del 25 al 29 de diciembre 2017: 550.1 mdp.

Para regularizar la situación antes expuesta se iniciaron las gestiones correspondientes con la Coordinadora de Sector para regularizar el flujo de efectivo (Ingreso-Egreso) mayor al aprobado, a través del Módulo de Ingresos Excedentes (MINEX) siendo su fecha de cierre el 18 de diciembre de 2017.

En la 4ª Sesión del Consejo de Administración celebrada el día 14 de diciembre de 2017, mediante acuerdo No. 04/4ª.O/2017, se autorizó la regularización de recursos propios excedentes; sin embargo, a la fecha de cierre del MINEX, no se contaba con la certificación del citado acuerdo, motivo por el que no fue posible concluir el trámite completo de regularización.

Es importante mencionar que para el cuarto trimestre el incremento en la recuperación de cartera, está correspondido contra deudas que tiene la entidad con sus proveedores, por consiguiente, no son ingresos que la empresa tenga libres de compromisos

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

CUENTA PÚBLICA 2017

Autorizó

Elaboró

Lic. Teodoro Vargas Aburto
Director General Adjunto de Administración y Finanzas

L.C. Ma. Guadalupe Serrano Cornejo
Directora de Finanzas