INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2019, 2018

DE
LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.

C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS Nº SC-RNAE-794

Informe de los auditores independientes

Contenido

Parte I Informe de auditoría de los auditores independientes.

Parte II Resumen de las principales políticas y notas a los estados financieros.

Informe de los Auditores Independientes
A los señores accionistas de
LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoria a los estados financieros

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la empresa LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la misma. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado en el informe denominado “Informe de Cumplimiento Tributario”.

El suscrito realizó la auditoría del año 2018, los Estados Financieros que constan en los anexos adjuntos por dicho año, se ha considerado solamente para efectos comparativos.

Cuenca, marzo 03, 2020

_____

CPA Juan Carlos Arias
N° SC-RNAE-794
Cuenca, Ecuador

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	644.845	451.341
Activos Financieros			
Cuentas y Docs. por cobrar	4	227.429	126.869
Inventarios	5	17.789	33.498
Activos por impuestos corrientes	6	14.265	13.396
Total Activos Corrientes		**904.328**	**625.104**
Activos no Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	7	372.686	408.815
Otros Activos No Corrientes	8	10.442	4.674
Total Activos no Corrientes		**383.128**	**413.489**
Total Activos		**1.287.456**	**1.038.594**
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Dcos. Por Pagar	9	58.544	59.351
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	100.000	
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	11	3.663	2.128
Impuesto a la renta	12	61.659	36.418
Obligaciones por beneficios a los empleados	13	67.355	28.947
Total pasivos Corrientes		**291.220**	**126.844**
Pasivos no corrientes			
Otros Pasivos No Corrientes	14	114.347	91.273
Total pasivo no Corrientes		**114.347**	**91.273**
Total pasivos		**405.567**	**218.117**
Patrimonio			
Capital Social	15	643.000	643.000
Reserva Legal	16	46.526	36.410
Otras Reservas		148	148
Resultados acumulados	17		94.667
Resultado del Ejercicio	18	192.215	46.252
Total patrimonio		**881.889**	**820.477**
Total pasivo y patrimonio		**1.287.456**	**1.038.594**

Contadores Arias & Asociados Consultores

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	19	1.303.958	1.148.314
Costos de Ventas	20	-383.281	-373.151
Ganancia Bruta		**920.677**	**775.162**
Gastos:			
Gastos Operacionales	21	-540.245	-553.661
Gastos Financieros	22	-3.050	-7.224
Gastos Administrativos	23	-870	
Otros Gastos	24	-49.153	-114.154
		-593.319	-675.039
Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias		**327.358**	**100.124**
15% Participación trabajadores	13	-49.104	-15.019
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a las ganancias corrientes	13	-75.923	-36.418
Utilidad a Reinvertir			
Utilidad del ejercicio		**202.331**	**48.687**
5% Reserva Legal	16	-10.117	-2.434
Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)		**192.215**	**46.252**

Contadores Arias & Asociados Consultores

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresados en dólares)

	Capital social	Otras Reservas	RESERVAS	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**643.000**	**148**	**46.526**	**-**	**192.215**	**881.889**
Transferencia ganancia neta del período	-	-	-	(94.667)	145.962	**51.295**
Utilidad del ejercicio 2019			10.117		-	**10.117**
Reserva Legal						**-**
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**643.000**	**148**	**36.410**	**94.667**	**46.252**	**820.477**

Contadores Arias & Asociados Consultores

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2019
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	1.202.528
Efectivo pagado a proveedores	(416.865)
Efectivo pagado a empleados	(527.867)
Efectivo pagado por impuestos	(66.568)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	191.228
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Efectivo pagado por compra de propiedad, planta y equipo	33.079
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	33.079
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Efectivo proveniente por Actividades Financieras	-
Efectivo proveniente por Actividades de Capital	(30.803)
Efectivo pagado por Dividendos	
Efectivo neto provisto de las actividades de terceros	(30.803)
Incremento en el efectivo	193.504
Efectivo al inicio del año	451.341
Efectivo al final del año	644.845

Contadores Arias & Asociados Consultores

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.
CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2019
Utilidad del ejercicio	192.215
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
	-
Ajuste por gasto Financiero	3.050
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	75.923
Ajustes por gasto por participación trabajadores	49.104
Ajustes por Reserva	10.117
Cambios en activos y pasivos de operación	
Variación por Cliente	(100.560)
Variación por Inventarios	14.841
Variación en otros activos	(15.885)
Variación por Proveedores	728
Variación por Obligaciones Laborales	(10.695)
Variación por Obligaciones tributarias	(50.683)
Variación en otros pasivos	23.074
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	191.228

Contadores Arias & Asociados Consultores

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA., fue constituido en la república del Ecuador mediante escritura el 08 de julio del 2009, aprobada con resolución No. SC.DIC.C.09.530 de la Intendencia de Compañías de Cuenca con fecha 16 de septiembre del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil bajo No.602 el 12 de octubre del 2009.

En la Superintendencia de Compañías, el 17 de diciembre del 2010, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de $643.000,00 dividido en 643.000 participaciones de un dólar ($1,00) cada una.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, Av. Paucarbamba 2-35 y Miguel Cordero.

Objeto social

LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA., tendrá por objeto proveer servicios de diagnóstico complementario en las diferentes ramas de la medicina, tales como; Laboratorio Clínico, Anatomía Patológica, Imageneología, Cardiología, Procedimientos Endoscópicos, Potenciales Evocados. La importación, utilización comercialización y venta de instrumental e insumos relacionados con la profesión médica.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuacion se resumen los principios y politicas contables adoptadas en la elaboracion de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES en su seccion 3 Presentacion de Estados Financieros.

2.1. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Bases de preparación de los estados financieros.

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

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

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Moneda

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

Responsabilidad de la información

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

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2019.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en las cuentas corrientes en entidades del sistema financiero.

Activos Financieros

Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados, b) Otras cuentas por cobrar relacionadas.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por prestación de servicios realizados en el curso normal de la operación del Laboratorio Clínico, se reconocen por el valor real de mercado.

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Estas cuentas se reconocen a valor razonable.

Impuesto a las Ganancias

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

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio (Prestación de servicios de Laboratorio Clínico), siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Reconocimiento de costos y gastos

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

Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Principio de Negocio en Marcha

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

Estado de Flujos de efectivo

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

- **Actividades Operativas:** La actividad principal de la empresa: Servicios de Laboratorio Clínico.
- **Actividades de inversión**: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3. EFECIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo lo integran partidas convertibles en dinero de disponibilidad inmediata y el resumen es:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Efectivo-Caja	592.017	394.714
Banco del Austro	8.779	22.303
Banco de Guayaquil	19.747	
Produbanco	24.302	34.324
	644.845	451.341

Las conciliaciones bancarias evidencian concordancia entre los registros en libros y los estados de cuenta de los bancos respectivamente.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de las cuentas por cobrar comerciales, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
DEUDORES RELACIONADOS (a)	43.421	43.421
DEUDORES NO RELACIONADOS (b)	184.008	83.447
	227.429	126.869

Donde:

Subcuentas a)

DEUDORES RELACIONADOS (a)	2.019	2.018
Otras cuentas y Documentos por cobrar -Socios	43.421	43.421
	43.421	43.421

Subcuentas b)

DEUDORES NO RELACIONADOS (b)	2.019	2.018
Clientes	84.008	83.447
Otras Cuentas y Doc por Cobrar	100.000	-
	184.008	0

5. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Inventario de Materia Prima	17.789	33.498
	17.789	33.498

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la compañía recuperará en el corto plazo, un detalle al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Credito Tributario Retenciones	14.265	13.396
	14.265	13.396

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen del rubro propiedad, planta y equipo, es el siguiente:

Diciembre, 31 de 2019

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Costo:			
Terreno	137.020	0	137.020
Edificio	307.653	0	307.653
Muebles y enseres	3.559	0	3.559
Equipo de Laboratotio	264.854	5038	269.892
Equipo de Computación	20.957	3443	24.400
Vehiculos	139.604	0	139.604
Total costo:	873.646	8.481	882.127

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Depreciación acumulada:			
Edificio	142.787	15.383	158.170
Muebles y enseres	953	356	1.309
Equipo de Laboratotio	169.032	26.959	195.991
Equipo de Computación	19.435	1.913	21.348
Vehiculos	132.624	0	132.624
Total depreciación:	464.831	44.610	509.441
Total:	408.815	-36.129	372.686

La depreciación de estos activos fue aplicada en concordancia a los porcentajes establecidos en normativa tributaria vigente y las políticas de la compañía.

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de esta cuenta se presenta a continuación:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Impuesto Renta Diferido por Jubilacion Patronal hasta 201	3.274	3.274
Impuesto Renta Diferido por Jubilacion Patronal 2019	4.342	
Impuesto Renta Diferido por Desahucio hasta 2018	1.400	1.400
Impuesto Renta Diferido por Desahucio 2019	1.426	
	10.442	4.674

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de este rubro al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
ACREEDORES RELACIONADOS (a)	-	-
ACREEDORES NO RELACIONADOS (b)	58.544	59.351
	58.544	59.351

Donde:

Subcuentas b)

DEUDORES NO RELACIONADOS (b)	2019	2018
		-
Cuentas y Documentos por pagar/ Proveedores	58.544	59.351
	58.544	59.351

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un detalle de este rubro al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Obligaciones Financieras	100.000	-
	-	-
	100.000	-

11. PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Servicio de Rentas Internas	3.663	2.128
	3.663	2.128

12. IMPUESTO A LA RENTA

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.
La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para el año 2019 y el 22% para el año 2018, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	327.358	100.124
15% participación a trabajadores	-49103,76	-15018,54
Utilidad despues de la participación a trabajadores	278.255	85.105
Más: Gastos no deducibles	49.153	114.154
Menos: Deducibles especiales	23714,16 -	
Base imponible	303.694	199.259
Base Gravada sin reinversión	- -	
Base Gravada para reinversión 20%-Utilidad Gravable	- -	
Impuesto Causado-Base sin reinversión	- -	
Impuesto Causado-Base para reinversión	- -	
Impuesto a las ganancias	75.923	49.815
(-) Anticipo IR		-10171,85
(+) Anticipo Pendiente de pago		10171,85
(-) Retenciones IR	-14.264,89	-13.396,35
Impuesto a la Renta	61.659	36.418

13. OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	3.314	2.510
Participación a trabajadores por pagar	49.104	15.019
Sueldos y beneficios sociales	14.938	11.419
	67.355	28.947

14. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Provision para Jubilacion Patronal	89.291	71.922
Provision para Desahucio	25.056	19.351
	114.347	91.273

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019 el capital suscrito asignando de la Compañía según escritura de constitución del 08 de julio del 2009, aprobada con resolución No. SC.DIC.C.09.530 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha 16 de septiembre del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil bajo No.602 el 12 de octubre del mismo año, asciende a US $ 643.000 (seiscientos cuarenta y tres mil dólares), dividido en 643.000 participaciones de US $ 1 cada una, distribuido de la siguiente manera:

SOCIO	VALOR USD $	PARTICIPACIÓN %
Leonardo Guerrero Ullauri	257.200	40
Juan Guerrero Maldonado	128.600	20
Sebastián Guerrero Maldonado	128.600	20
Ana Elizabeth Guerrero Maldonado	128.600	20
	643.000	**100**

16. RESERVAS

La ley de compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Al 31 de Diciembre de 2019 dichas reservas ascienden a USD $ 46.526,34.

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores, están a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

18. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2019, el rubro de esta partida asciende a USD$ 192214,66.

19. INGRESOS

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios vendidos.
A continuación un detalle:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Ingresos 0% Local 1	1.303.958	1.144.028
Ingresos 12% Local 1	-	-
Utilidad en Venta de Activo Fijo		4.286
Ingresos 0% Local 2	-	-
	1.303.958	1.148.314

20. COSTO DE VENTAS

El detalle de costo de ventas son los siguientes:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Inventario Inicial de Materia Prima	33.498	35.266
Compras Netas de Materia Prima	276.966	297.778
Servicios Laboratorio - Ecuador	77.755	42.201
Compras de Mercaderia no Deducible	12.850	31.405
Inventario Final de Materia Prima	-17.789	-33.498
	383.281	373.151

21. GASTOS OPERACIONALES

El resumen de los gastos que se generan por el giro normal de la compañía, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Sueldos y Salarios	179.147	154.061
Otros Pagos realizados a empleados	21.351	33.819
Beneficios Sociales	19.938	18.139
Aporte a la Seguridad Social	33.823	31.348
Perdida Neta por deterioro de valor - Materia Prima Re	28.982	27.383
Mantenimiento y Reparaciones	23.827	33.724
Consumo Combustibles y Lubricantes	2.028	2.614
Suministros, Materiales y Repuestos	13.373	14.769
Publicidad y Propaganda	2.254	300
Transporte	20	557
Servicios Basicos	6.362	6.086
Gastos de Gestión	6.458	2.248
Impuestos y Contribuciones	6.986	9.922
Gastos de Viaje	7.162	13.346
IVA Costo y Gasto	10.170	15.951
Depreciacion de Activos	44.610	43.709
Honorarios Profesionales	120.435	98.920
Otros Servicios	11.824	46.755
Seguros y Reaseguros	1.496	11
	540.245	553.661

22. GASTOS FINANCIEROS

Las cuentas de gastos financieros, se resume así:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Comisiones Banco	3.050	7.224
	3.050	7.224

23. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Las cuentas de gastos administrativos, se resume así:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Gastos Administrativos	870	-
	870	-

24. OTROS GASTOS

Esta cuenta está conformada por los gastos no deducibles del ejercicio:

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Gastos no Deducibles (Provisión Desahucio)	5.705	19.351
Gastos no Deducibles (Provisión Jubilación Patronal)	17.369	71.922
Gtos no Deducible (Gastos de Gestion - Administrativas y Visitas Medicas)	26.079	22.881
	49.153	114.154

25. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, de la empresa LABORATORIOS GUERRERO MALDONADO GMLAB CIA. LTDA., han sido preparados asumiendo que continuará como una empresa en funcionamiento.

26. SANCIONES

26.1. De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a la Compañía o a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

26.2. De Otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

27. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de nuestro informe (marzo 03, de 2020), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.