

## **LABORATORIOS H.G., C.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos De América)

### **1.- Información General de Laboratorio HG.**

LABORATORIOS H.G., C.A., Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en Junio 1º. de 1976 a inscrita en el Registro Mercantil en febrero 2 de 1944. Su actividad principal es la impresión de cajas plegadizas y venta focal de productos farmacéuticos para uso humano y productos cosméticos para el cuidado personal.

Su domicilio principal está ubicado en Guayaquil.

Adicionalmente, la Compañía presta servicios de mano de obra a otras laboratorios de la localidad. En los años 2015 y 2014, las ventas de productos farmacéuticos representaron el 85.26% del total de ingresos operacionales. Para la elaboración de sus líneas de productos, dispone de las secciones: (1) Inyectables de polvos breves y cápsulas, (2) Líquidos orales y supositorios, (3) Cosméticos; cremas y talcos, (4) Tabletas y grageas, (5) Envase, empaque y Timbrado, (6) Dirección técnica, (7) Laboratorio de calidad, (8) Fabrica de tubos, (9) Empacado de jabones y (10) Servicio de maquila.

### **2.- Declaración de Cumplimiento**

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, fueron preparados de acuerdo a NIIF, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de las partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la compañía.

### **3.- Principales Políticas Contables**

**Efectivo y equivalente de efectivo.**- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

**Cuentas por Cobrar.**- Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

**Provisión para cuentas Intocables.**- La Compañía establece con cargo a resultados una provisión anual para cubrir eventuales pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes. Esta provisión generalmente es calculada con base a lo establecido por disposiciones legales vigentes y disminuye por castigos de las cuentas consideradas irrecuperables.

**Existencias.**- Están registradas al costo, el cual no excede al valor neto realizable (o de liquidación). El costo de los productos terminados es determinado bajo el método promedio tomando como base el costo de la factura más los costos asociados con las importaciones y el proceso de producción. El valor neto de realización de los productos terminados es determinado con base al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos de distribución y ventas. Las importaciones en tránsito son registradas al costo según factura más los gastos de nacionalización incurridos.

**Servicios y otros pagos anticipados.**- Corresponden principalmente a pólizas de seguros, necesarias para salvaguardar los bienes de la Compañía; anticipos a proveedores, empleados, y otros anticipos menores, que corresponde principalmente a desembolsos para adquisiciones de bienes y servicios y obras en curso.

**Propiedad, planta y equipos, neto.**- Están registrados al costo de adquisición, excepto por terreno, edificio y máquinarias que están registrados al costo según catastro municipal. Los pagos por reparaciones y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las bases de depreciación anual de la propiedad, planta y equipos son las

**LABORATORIOS H.G., C.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos De América)

Siguientes:

Activos Tesis

Edificios 5%

Instalaciones 10%

Maquinarias 10%

Muebles y enseres 10%

Equipos de oficina 10%

Equipos de laboratorio 10%

Vehículos 20%

Equipos de computación 33.33%

**Inversión en acciones.** - Esta registrada al costo de adquisición ajustado conforme a la Norma Internacional de Contabilidad - NIC No. 28 para Inversiones con participación mayor al 20% y menor del 50%. Los aumentos y disminuciones de la cuenta de inversiones en acciones son cargados y acreditados a resultados en función a la determinación de los ajustes a Valor Patrimonial Proporcional (VPP).

**Inversiones en acciones** - Se encuentran registradas al costo de adquisición, en tanto que los dividendos en efectivo son registrados en ingresos cuando se perciben o son declarados por las compañías emisoras

**Otros resultados integrales** - Superávit por revaluación de propiedad, planta y equipo - Registra para las propiedades, planta y equipo valoradas de acuerdo al modelo de revaluación, el efecto del aumento en el importe en libros sobre la medición basada en el costo. El saldo de la Reserva por revaluación de un elemento de propiedades, planta y equipo incluido en el patrimonio neto podrá ser transferido directamente a los resultados del ejercicio de acuerdo a la utilización del activo, o al momento de la baja del activo.

**Reconocimiento de ingresos, costos y gastos** - La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado. **Intereses.** - Son registrados mediante el método del devengado y están originados por la obligación bancaria concedida por un banco local.

**Uso de estimaciones.** - La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**4.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****A) Activo financiero**

Clientes	1,904.325	1.405.699
Otras cuentas por cobrar	26.923	32.447
 Subtotal	 1,931.248	 1.438.146
Menos: Provisión para cuentas incobrables	(54.357)	(38.388)

**LABORATORIOS M.G., C.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Total	1.876.891	1.399.758
-------	-----------	-----------

**Clientes.**- Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses y vencen en 30, 60 y 90 días plazo.

**B) Existencias**

Materia prima y materiales	1.139.722	980.909
Productos terminados	1.043.434	865.369
Productos en proceso	260.320	207.503
Total	2.443.476	2.053.781

**C) Propiedad, planta y equipo**

Edificio	1.058.881	1.023.041
Terrenos	1.803.556	1.803.556
Instalaciones	638.578	603.275
Maquinarias	615.002	430.065
Muebles y Enseres	202.057	170.470
Vehículos	118.587	114.556
Equipos de laboratorio	172.136	119.262
Equipos de computación	63.374	47.418
Repuestos	36.420	27.055
Equipo contra incendio	26.834	26.834
Subtotal	4.735.225	4.386.321

**D) INVERSIÓN EN ACCIONES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía es propietaria del 80% del capital de Imprenta Quil S.A. (una sociedad ecuatoriana). A esas fechas la cuenta inversión en acciones fue ajustada a Valor Patrimonial Proporcional (VPP) considerando el importe de patrimonio neto reportado en los estados financieros finales de Imprenta Quil S.A. al 31 de diciembre del 2015 y 2014, que ascienden a US\$ 286.758 y US\$ 285.046 respectivamente.

**E) Participación de trabajadores en las utilidades.**- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagan a sus empleados el 15% de la utilidad contable en la forma establecida en el referido código. Este beneficio social es reconocido con cargo a resultados del ejercicio.

**F) Provisión para impuesto a la renta.**- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables.

**F) Patrimonio Neto de los Accionistas**

**Capital Social.**- Al 31 de diciembre del 2015, su capital social es de \$ 1.050.000.- y su patrimonio neto es de \$ 5.257.151.-

**Aumento de capital.**- El 30 de septiembre 2015, mediante Junta General de Accionistas aprobaron el incremento de capital por US\$ 300,000 mediante utilidades retenidas, con dicho incremento el capital social de la Empresa es de US\$ 1.050.000, lo mismo que fue registrado en el Registro Mercantil de Guayaquil el 11 de noviembre del 2015.

**LABORATORIOS H.G., C.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**Pago de dividendos.** Mediante Junta General de Accionistas celebrada el 13 de abril del 2015 se procedió autorizar el pago de dividendos por US\$ 1.038.938, (en el 2014, fue aprobado pago de dividendos por US\$ 342,497).

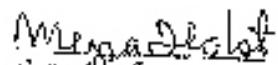
**Información de Contingencia.** Referente a Juicios, Estimaciones y Contingencias, al 31 de diciembre del 2015 no se produjeron eventos significativos que afecten los estados financieros presentados.

**Aprobación de Estados Financieros.** La Junta General de Accionistas de la Compañía Laboratorios H.G., C.A. en su sesión celebrada el 23 de Abril del 2016 aprobó los Estados de Situación Financiera, anexos y el Estado de Resultados Integrales correspondientes al ejercicio económico del 2015.

**Eventos Subsecuentes**

Entre al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este reporte no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjunta.

• Laboratorios H.G., C.A.

  
Presidente - General