

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012**

LABORATORIOS GUGONZA S.A.

En dólares Americanos

LABORATORIOS GUGONZA S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

LABORATORIOS GUGONZA S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de Enero de 1998, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría quinceava del cantón Quito con fecha 03 de Marzo de 1998.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la instalación y operación de clínicas y centros hospitalarios para la atención médica preventiva y curativa, la compañía podrá vender, comprar, permutar, arrendar y administrar bienes inmuebles tanto urbanos como rurales, declarados o no en propiedad horizontal, y otros como se estipula en los estatutos de la compañía.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 3 de Marzo de 1998.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Vicente Cárdenas E5-89 y Japón.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791398270001.

FORMA LEGAL: Sociedad Anónima.

CAPITAL SOCIAL:

El cuadro de capital, se muestra de la siguiente manera:

Accionistas	No. Acciones	Valor Nominal	Valor Dólares	Participación Accionaría
Figuroa Juca Bella Jaqueline	640	1	640	80%
Figuroa Juca Diana Mirella	160	1	160	20%
TOTAL:				

* **Aumento de Capital**, según Resolución de la Superintendencia de Compañía realizado del 29 de diciembre del 2000.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

2.1. Bases de Presentación

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

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

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

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.*
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*

- *La fecha de transición a esta NIIF; y*
- *El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

- **Beneficios a Empleados**

Al final del periodo de transición al 31 de diciembre de 2011, mediante calculo actuarial, de la firma Servicios Actuariales y de Consultoría Actuaría Cía. Ltda., se registra en la conciliación de NEC a NIIF, Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio; con un efecto en Resultados Acumulados Adopción por primera vez de las NIIF de \$34.856.48 con un impacto en el patrimonio por los resultados del ejercicio.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

4.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en

condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias

4.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

4.5. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizarán los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.

4.6. Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

4.7. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

4.8. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa

4.9. 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, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

4.10. 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.

4.11. Participación a trabajadores

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

4.12. Principio de Negocio en Marcha

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

4.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

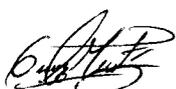
A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.

LABORATORIOS GUGONZA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	334.071,44	642.307,05
10102	Activos Financieros	8	502.685,69	155.658,15
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	8	(9.924,29)	(11.480,87)
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	53.626,93	51.140,24
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		880.459,77	837.624,57
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	10	2.256.708,61	2.663.097,69
1020112	(-)Depreciación Acumulada	10	(425.949,78)	(558.712,00)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.830.758,83	2.104.385,69
1	TOTAL ACTIVO		2.711.218,60	2.942.010,26
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	11	38.917,59	836.967,90
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	12	69.589,97	48.247,27
20105	Provisiones	13	12.974,30	101.446,86
20107	Otras Obligaciones Corrientes	14	233.490,16	90.972,15
20113	Otras Pasivos Corrientes	15	255.599,80	16.288,30
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		610.571,82	1.093.922,48
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	16	44.532,61	1.628.827,61
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	17	-	69.870,17
20210	Otros Pasivos Corrientes	18	1.628.827,61	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.673.360,22	1.698.697,78
2	TOTAL PASIVO		2.283.932,04	2.792.620,26
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	19	800,00	800,00
30401	Reserva Legal	20	400,00	400,00
307	RESULTADOS ACUMULADOS	21		
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	(34.856,48)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	22		
30701	Ganancia neta del Período		426.086,56	183.046,48
30702	(-)Perdidas Neta del Período	RI	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		427.286,56	149.390,00
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		2.711.218,60	2.942.010,26

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General
Martinez Martinez Amparo Grace
1720276508


Contadora
Purunajas Chavez Marlene
1708491681001

LABORATORIOS GUGONZA S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2011	2012
<u>INGRESOS</u>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	23	<u>5.363.292,62</u>
41	VENTAS NETAS		<u>5.114.626,87</u>
			<u>5.363.292,62</u>
			<u>5.114.626,87</u>
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	25	3.140.158,00
			3.713.144,88
42	GANANCIA BRUTA		<u>2.223.134,62</u>
			<u>1.401.481,99</u>
43	Otros Ingresos	24	-
			16.092,55
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201	Gastos de ventas	26	26.315,36
5202	Gastos de Administración	27	42.884,74
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>1.537.242,54</u>
			<u>1.100.671,17</u>
			<u>1.563.557,90</u>
			<u>1.143.555,91</u>
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-
			-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>659.576,72</u>
			<u>274.018,63</u>
61	15% Participación a Trabajadores	28	(98.936,51)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(41.102,79)
			<u>560.640,21</u>
			<u>232.915,84</u>
63	Impuesto a la Renta		(134.553,65)
			(49.869,36)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>426.086,56</u>
			<u>183.046,48</u>
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-
			-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>426.086,56</u>
			<u>183.046,48</u>

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



Gerente General
 Martinez Martinez Amparo Grace
 1720276508

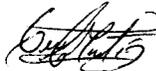


Contadora
 Puruncajas Chavez Marlene
 1708491681001

LABORATORIOS GUGONZA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACIÓN				RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO		
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO			
				30401	30402	0	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30701	30702			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	800,00	-	400,00	-	-	-	-	-	-	-	(34.856,48)	-	30604	-	183.046,48	-	148.390,00	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800,00	-	400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	427.286,56
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800,00	-	400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	427.286,56
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCIÓN DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34.856,48)	-	-	-	(34.856,48)	-	-	(277.896,57)
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(426.086,56)	-	-	-	-	-	-	(426.086,56)
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	426.086,56	-	-	-	-	-	-	426.086,56
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34.856,48)	-	-	(34.856,48)
																183.046,48	-	-	183.046,48

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General
Martinez Martinez Amparo Grace
1720276508


Contadora
Puruncajas Chavez Marlene
1708491681001

LABORATORIOS GUGONZA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
 Al 31 de Diciembre del 2012
 (Expresado en Dólares)

	2011	2012
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	
	(1.187.992,32)	1.115.373,69
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101 P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	5.350.350,21
95010105 P	Otros cobros por actividades de operación	59.761,28
	5.410.111,49	5.633.405,11
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201 N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(6.446.915,74)
95010203 N	Pagos a y por cuenta de empleados	(60.141,13)
95010205 N	Otros pagos por actividades de operación	-
950103 N	Dividendos pagados	-
950104 P	Dividendos recibidos	-
950105 N	Intereses pagados	-
950106 P	Intereses recibidos	-
950107 N	Impuesto a las ganancias pagado	(85.199,94)
950108 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	(5.847,00)
	(6.598.103,81)	(4.518.031,42)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950208 P	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209 N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(175.232,54)
950215 N	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
950216 P	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
950219 P	Dividendos recibidos	-
950220 P	Intereses recibidos	-
950221 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	(175.232,54)	(406.389,08)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950301 P	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
950304 P	Financiación por préstamos a largo plazo	35.598,68
950305 N	Pago de Prestamos	-
950306 N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308 N	Dividendos pagados	-
950309 P	Intereses recibidos	-
950310 D	Otras entradas (salidas) de efectivo	1.628.827,61
	1.664.426,29	(1.985.044,00)
	1.664.426,29	(400.749,00)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	301.201,43
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	32.870,01
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	334.071,44
	(0,00)	642.307,05
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	659.576,72
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	128.333,43
9702 D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705 D	Ajustes por gastos en provisiones	5.026,86
9708 D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	1.556,58
9709 D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
9710 D	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
9711 D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	5.847,00
	139.207,29	129.890,01
	798.784,01	403.908,64
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(12.942,68)
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(10.235,40)
9803 D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios	-
9805 D	(Incremento) disminución en otros activos	-
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(164.572,17)
9807 D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(1.858.787,36)
9808 D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809 D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	59.761,28
	(1.986.776,33)	(21.342,70)
	(1.986.776,33)	711.465,05
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(1.187.992,32)
		1.115.373,69

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 Gerente General
 Martínez Martínez Amparo Grace
 1720276508


 Contadora
 Puruncajas Chavez Marlene
 1708491681001

LABORATORIOS GUGONZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-11 dic-12

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, las inversiones a corto plazo (menores a 3 meses)

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES		
	Bancos	334.071,44	642.307,05
	Subtotal Bancos e Inversiones	334.071,44	642.307,05
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	334.071,44	642.307,05

8 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-11 dic-12

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, etc. Las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	502.685,69	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		155.658,15
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	502.685,69	155.658,15

8 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-11 dic-12

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor de libros menos el importe recuperable de las mismas, al cierre del periodo mediante una análisis de la cartera, se registro la siguiente provisión de Cuentas Incobrables.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(9.924,29)	(11.480,87)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(9.924,29)	(11.480,87)

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-11 dic-12

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	53.626,93	51.140,24
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	53.626,93	51.140,24

10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se considera los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos	229.271,66	323.384,12	552.655,78
1020102	Edificios	1.848.058,07	83.004,96	1.931.063,03
1020105	Muebles y Enseres	940,50	-	940,50
1020108	Equipo de Computación	3.205,84	-	3.205,84
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	175.232,54	-	175.232,54
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	2.256.708,61	406.389,08	2.663.097,69
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta	(425.949,78)	(132.762,22)	(558.712,00)
	Total Depreciación Acumulada	(425.949,78)	(132.762,22)	(558.712,00)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	1.830.758,83	273.626,86	2.104.385,69

LABORATORIOS GUGONZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

11 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-11

dic-12

bienes y servicios

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	38.917,59	836.967,90
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	38.917,59	836.967,90

12 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-11

dic-12

En esta cuenta contabilizamos las obligaciones con Bancos o Instituciones Financieras, con plazos de vencimientos corrientes (Hasta 12 meses), llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, se incluyen los sobregiros bancarios en el LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco	69.589,97	48.247,27
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	69.589,97	48.247,27
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	69.589,97	48.247,27

13 20105 PROVISIONES

dic-11

dic-12

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	12.974,30	101.446,86
20105	TOTAL PROVISIONES	12.974,30	101.446,86

14 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-11

dic-12

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar (PUEDE INGRESAR MANUAL)	134.553,65	49.869,36
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio (PUEDE INGRESAR MANUAL)	98.936,51	41.102,79
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	233.490,16	90.972,15

15 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-11

dic-12

En esta se contabiliza las partidas no registradas en las cuentas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	255.599,80	16.288,30
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	255.599,80	16.288,30

16 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-11

dic-12

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevadas al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

Locales

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco	44.532,61	1.628.827,61
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	44.532,61	1.628.827,61
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	44.532,61	1.628.827,61

17 20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** dic-11 dic-12

Incluye la porción no corriente de las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la empresa.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal		52.197,44
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		17.672,73
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	69.870,17

18 20210 **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se registra las partidas no incluidas en las notas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20210	Otros Pasivos	1.628.827,61	0,00
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1.628.827,61	-

19 301 **CAPITAL SOCIAL** dic-11 dic-12

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	-	-
	Figuroa Juca Bella Jaqueline	640,00	640,00
	Figuroa Juca Diana Mirella	160,00	160,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

20 **RESERVAS**

Reserva Legal: de conformidad con los articulo 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades liquidas anuales que reporta la empresa. RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los accionistas.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	400,00	400,00
304	TOTAL RESERVAS	400,00	400,00

21 **RESULTADOS ACUMULADOS**

Se registra los resultados netos acumulados, Ganancias acumuladas: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los accionistas no han dado un destino definitivo, Las perdidas acumuladas en el caso de aplicar, registran las perdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de accionistas

Los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme establece cada una de las normas

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		(34.856,48)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	391.230,08

22 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Perdidas neta del ejercicio: registra las perdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Período	426.086,56	183.046,48
30702	(-)Perdidas Neta del Período	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	426.086,56	183.046,48

LABORATORIOS GUGONZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

23 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-11 dic-12

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	5.363.292,62	5.114.626,87
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.363.292,62	5.114.626,87

24 43 **OTROS INGRESOS**

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otras Rentas		16.092,55
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	16.092,55

25 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-11 dic-12

Comprende el costo de los inventarios vendidos que comprenden todos los costos de la adquisición y transformación en el caso de empresas industriales, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

Activo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	3.140.158,00	3.713.144,88
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	3.140.158,00	3.713.144,88

26 5201 **GASTOS DE VENTA** dic-11 dic-12

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520111	Promoción y publicidad	900,00	26.000,00
520128	Otros gastos	25.415,36	16.884,74
	Subtotal Gastos de Venta	26.315,36	42.884,74

27 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	421.013,81	380.608,41
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	77.137,55	46.243,92
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	42.892,08	46.163,05
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	5.847,00	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	175.645,34	76.778,95
520208	Mantenimiento y reparaciones	459.552,08	344.245,60
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7.696,40	1.307,13
520215	Transporte	1,00	1.062,00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		12.004,68
520217	Gastos de viaje	13.699,48	25.458,24
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	30.330,94	33.556,74
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	558,31	489,99
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	128.333,43	128.333,43
520223	Gasto deterioro:		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	5.026,86	1.556,58
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	134.188,08	
520128	Otros gastos	35.320,18	2.862,45
	Subtotal Gastos de Administración	1.537.242,54	1.100.671,17

	Total Gastos de Venta y Administrativos	1.563.557,90	1.143.555,91
--	--	---------------------	---------------------

28

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	659.576,72	274.018,63
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(98.936,51)	(41.102,79)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales		52.109,76
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	560.640,21	285.025,60
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	(134.553,65)	(49.869,36)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	426.086,56	183.046,48
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	426.086,56	183.046,48