

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con Normas "NIIF"  
Correspondientes al periodo terminado**

---

***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013***

***LABORATORIOS GUGONZA S.A.***

***En dólares Americanos***

---

***El presente documento consta de 2 secciones:***

- Estados Financieros***
- Notas a los Estados Financieros***

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

|            | NOTAS                                      | Al 31 de Diciembre  |                     |
|------------|--|---------------------|---------------------|
|            |  | 2012                | 2013                |
|            |  | US\$                | US\$                |
| <b>1</b>   | <b>ACTIVO</b>                              |                     |                     |
| <b>101</b> | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                    |                     |                     |
| 10101      | Efectivo y equivalentes del efectivo       | 642.307,05          | 346.483,53          |
| 10102      | Activos Financieros                        |                     |                     |
| 10102      | Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes   | 155.658,15          | 194.348,59          |
| 10102      | Otras Cuentas por Cobrar                   | -                   | -                   |
| 1010209    | Provisión Cuentas Incobrables              | (11.480,87)         | (13.424,36)         |
| 10103      | Inventarios                                | -                   | 525.977,50          |
| 10105      | Activos por Impuestos Corrientes           | 51.140,24           | 58.678,23           |
|            | <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>              | <b>837.624,57</b>   | <b>1.112.063,49</b> |
| <b>102</b> | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                 |                     |                     |
| 10201      | Propiedad, Planta y Equipo                 | 2.663.097,69        | 3.338.863,31        |
| 1020112    | (-)Depreciación Acumulada                  | (558.712,00)        | (246.377,39)        |
|            | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>           | <b>2.104.385,69</b> | <b>3.092.485,92</b> |
| <b>1</b>   | <b>TOTAL ACTIVO</b>                        | <b>2.942.010,26</b> | <b>4.204.549,41</b> |
| <b>2</b>   | <b>PASIVO</b>                              |                     |                     |
| <b>201</b> | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                    |                     |                     |
| 20103      | Cuentas y Documentos por pagar             | 836.967,91          | 2.969.703,78        |
| 20104      | Obligaciones con Instituciones Financieras | 48.247,27           | -                   |
| 20105      | Provisiones                                | -                   | 13.613,07           |
| 20107      | Otras Obligaciones Corrientes              | 192.419,01          | 226.489,11          |
| 20113      | Otras Pasivos Corrientes                   | 16.288,28           | 27.189,71           |
|            | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>              | <b>1.093.922,47</b> | <b>3.236.995,67</b> |
|            | <b>Suman y pasan....</b>                   | <b>1.093.922,47</b> | <b>3.236.995,67</b> |

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

|                                       |   | Al 31 de Diciembre |                     |                     |
|---------------------------------------|---|--------------------|---------------------|---------------------|
|                                       |   | NOTAS              | 2012                | 2013                |
| <b>Suman y Vienen.....</b>            |   |                    | <b>1.093.922,47</b> | <b>3.236.995,67</b> |
| <b>202</b>                            | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                |                    |                     |                     |
| 20204                                 | Cuentas por pagar diversas relacionadas                   | 16                 | 1.628.827,61        | -                   |
| 20207                                 | Provisiones por Beneficios a Empleados                    | 17                 | 69.870,17           | 84.765,00           |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>      |   |                    | <b>1.698.697,78</b> | <b>84.765,00</b>    |
| <b>2</b>                              | <b>TOTAL PASIVO</b>                                       |                    | <b>2.792.620,25</b> | <b>3.321.760,67</b> |
| <b>301</b>                            | <b>PATRIMONIO NETO</b>                                    |                    |                     |                     |
| 30101                                 | Capital Suscrito o Asignado                               | 18                 | 800,00              | 800,00              |
| 30401                                 | Reserva Legal   | 19                 | 400,00              | 400,00              |
| <b>305</b>                            | <b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>                        | 20                 |                     |                     |
| 30502                                 | Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo |                    | -                   | 439.843,53          |
| <b>306</b>                            | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                              | 21                 |                     |                     |
| 30603                                 | Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF    |                    | (34.856,48)         | (34.856,48)         |
| <b>307</b>                            | <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                           | 22                 |                     |                     |
| 30701                                 | Ganancia neta del Período                                 | RI                 | 183.046,49          | 476.601,69          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>          |   |                    | <b>149.390,01</b>   | <b>882.788,74</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b> |   |                    | <b>2.942.010,26</b> | <b>4.204.549,41</b> |
|                                       |   |                    | -                   | -                   |

  
Amparo Martínez  
GERENTE GENERAL  
Cl.: 1720276508

  
Marlene Puruncajas  
CONTADORA  
Ruc : 1708491681001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

|   |   | <u>Diciembre</u>    |                     |
|---|---|---------------------|---------------------|
|   |   | 2012                | 2013                |
|   | Notas   |                     |                     |
| <b><u>INGRESOS</u></b>                          |   |                     |                     |
| <b>41</b>                                       | <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>   |                     |                     |
| 4101  | Ventas Netas  | 5.130.719,43        | 5.528.575,79        |
| <b>41</b>                                       | <b>VENTAS NETAS</b>   | <b>5.130.719,43</b> | <b>5.528.575,79</b> |
| <b>51</b>                                       | <b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>   |                     |                     |
|   | Costo de venta y producción   | 3.713.144,88        | 3.009.368,50        |
| <b>42</b>                                       | <b>GANANCIA BRUTA</b>   | <b>1.417.574,55</b> | <b>2.519.207,29</b> |
| <b>43</b>                                       | <b>Otros Ingresos</b>   | -                   | 60.512,32           |
| <b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b> |   |                     |                     |
| <b>5202</b>                                     | Gastos de Administración  | 1.143.555,91        | 1.876.628,81        |
|   | <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>  | <b>1.143.555,91</b> | <b>1.876.628,81</b> |
| <b>60</b>                                       | <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b> | <b>274.018,64</b>   | <b>703.090,80</b>   |
| <b>61</b>                                       | 15% Participación a Trabajadores  | (41.102,80)         | (105.463,62)        |
| <b>62</b>                                       | <b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>  | <b>232.915,84</b>   | <b>597.627,18</b>   |
| <b>63</b>                                       | Impuesto a la Renta   | (49.869,36)         | (121.025,49)        |
| <b>64</b>                                       | <b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>                        | <b>183.046,49</b>   | <b>476.601,69</b>   |
| <b>67</b>                                       | <b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>  | <b>183.046,49</b>   | <b>476.601,69</b>   |
| <b>81</b>                                       | <b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>  |                     |                     |
|   | Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo  | -                   | 439.843,53          |
|   | <b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>  | -                   | <b>439.843,53</b>   |
| <b>82</b>                                       | <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>   | <b>183.046,49</b>   | <b>916.445,22</b>   |

  
Amparo Martínez  
GERENTE GENERAL  
CI.: 1720276508

  
Mariéne Puruncajas  
CONTADORA  
Ruc : 1708491681001

*\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$  | CÓDIGO | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS        |                              | SUPERAVIT POR VALUACION | RESULTADOS ACUMULADOS |  | RESULTADOS DEL EJERCICIO  |  | TOTAL PATRIMONIO |
|---|--------|----------------|-----------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------|--|---------------------------|--|------------------|
|   |        |                | RESERVA LEGAL   | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO |                         | GANANCIAS ACUMULADAS  | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | GANANCIA NETA DEL PERIODO |  |                  |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO  | 99     | 301<br>800,00  | 30401<br>400,00 | 30502<br>439,843,53          | -                       | 30601<br>(34,856,48)  | 30701<br>476,601,69  |                           |  | 882.788,74       |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR                        | 9901   | 800,00         | 400,00          | -                            | -                       | (34.856,48)           | 183.046,49   |                           |  | 149.390,01       |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR                                    | 990101 | 800,00         | 400,00          | -                            | -                       | (34.856,48)           | 183.046,49   |                           |  | 149.390,01       |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:                                       | 9902   | -              | -               | 439,843,53                   | -                       | -                     | 293.555,20   |                           |  | 733.398,73       |
| Dividendos  | 990204 |                |                 |                              |                         | (183.046,49)          |  |                           |  | (183.046,49)     |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | 990207 |                |                 | 439,843,53                   |                         |                       |  |                           |  | 439.843,53       |
| Otros cambios   | 990209 |                |                 |                              |                         | 183.046,49            | (183.046,49)   |                           |  | -                |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)     | 990210 |                |                 |                              |                         |                       | 476.601,69   |                           |  | 476.601,69       |

  
**Amparo Martínez**  
 GERENTE GENERAL  
 C.I.: 1720276508

  
**Mariene Furuncas**  
 CONTADORA  
 Ruc : 1708491681001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
(Expresado en Dólares)

|               |  | <u>2012</u>           | <u>2013</u>           |
|---------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>9501</b>   | <b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>          | <b>1.115.373,69</b>   | <b>2.241.475,68</b>   |
| <b>950101</b> | <b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>                                       |                       |                       |
| 95010101      | <b>P</b> Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios                | 5.617.312,56          | 5.489.885,35          |
| 95010105      | <b>P</b> Otros cobros por actividades de operación   | 16.092,55             | 60.512,32             |
|               | <b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>                                 | <b>5.633.405,11</b>   | <b>5.550.397,67</b>   |
| <b>950102</b> | <b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>  |                       |                       |
| 95010201      | <b>N</b> Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios                         | (4.284.541,26)        | (3.217.949,84)        |
| 95010203      | <b>N</b> Pagos a y por cuenta de empleados   | (98.936,51)           | (41.102,80)           |
| 950107        | <b>N</b> Impuesto a las ganancias pagado   | (134.553,65)          | (49.869,36)           |
| 950108        | <b>D</b> Otras entradas (salidas) de efectivo  | -                     | -                     |
|               | <b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>                                  | <b>(4.518.031,42)</b> | <b>(3.308.921,99)</b> |
| <b>9502</b>   | <b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>          |                       |                       |
| 950208        | <b>P</b> Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo                                | (406.389,08)          | -                     |
| 950209        | <b>N</b> Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo                                       | -                     | (725.425,10)          |
|               | <b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>    | <b>(406.389,08)</b>   | <b>(725.425,10)</b>   |
| <b>9503</b>   | <b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>       |                       |                       |
| 950301        | <b>P</b> Aporte en efectivo por aumentos de capital  | -                     | -                     |
| 950304        | <b>P</b> Financiación por préstamos a largo plazo  | 1.584.295,00          | -                     |
| 950305        | <b>N</b> Pago de Prestamos   | -                     | -                     |
| 950306        | <b>N</b> Pagos de pasivos por arrendamiento financiero                                     | -                     | -                     |
| 950308        | <b>N</b> Dividendos pagados  | -                     | (183.046,49)          |
| 950309        | <b>P</b> Intereses recibidos   | -                     | -                     |
| 950310        | <b>D</b> Otras entradas (salidas de efectivo)  | (1.985.044,00)        | (1.628.827,61)        |
|               | <b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b> | <b>(400.749,00)</b>   | <b>(1.811.874,10)</b> |
| 9505          | <b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>                | <b>308.235,61</b>     | <b>(295.823,52)</b>   |
| 9506          | <b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>                    | <b>334.071,44</b>     | <b>642.307,05</b>     |
| 9507          | <b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>                        | <b>642.307,05</b>     | <b>346.483,53</b>     |

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
(Expresado en Dólares)

|      |   | <u>2012</u>                | <u>2013</u>                |
|------|---|----------------------------|----------------------------|
|      | <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>          |                            |                            |
| 96   | <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A</b>                      | <b>274.018,63</b>          | <b>703.090,80</b>          |
| 97   | <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                       |                            |                            |
| 9701 | D Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                      | 128.333,43                 | 177.168,40                 |
| 9702 | D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)                          |                            | -                          |
| 9705 | D Ajustes por gastos en provisiones   | 1.556,58                   | 1.943,49                   |
| 9708 | D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable                                   |                            |                            |
| 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                                      |                            | 14.894,83                  |
|      | <b>TOTAL AJUSTES</b>  | <u><b>129.890,01</b></u>   | <u><b>194.006,72</b></u>   |
|      |   | <b>403.908,64</b>          | <b>897.097,52</b>          |
| 98   | <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>  |                            |                            |
| 9801 | D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                               | 502.685,69                 | (38.690,44)                |
| 9802 | D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                  | (153.171,46)               | (7.537,99)                 |
| 9803 | D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                                  |                            |                            |
| 9804 | D (Incremento) disminución en inventarios   |                            | (525.977,50)               |
| 9805 | D (Incremento) disminución en otros activos   |                            | -                          |
| 9806 | D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                             | 767.622,62                 | (48.247,27)                |
| 9807 | D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                   | (384.329,10)               | (167.904,51)               |
| 9808 | D Incremento (disminución) en beneficios empleados                                      |                            | -                          |
| 9809 | D Incremento (disminución) en anticipos de clientes                                     |                            | -                          |
| 9810 | D Incremento (disminución) en otros pasivos   | (21.342,70)                | 2.132.735,87               |
|      | <b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>                             | <u><b>711.465,05</b></u>   | <u><b>1.344.378,16</b></u> |
| 9820 | <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b> | <u><b>1.115.373,69</b></u> | <u><b>2.241.475,68</b></u> |
|      |   | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   |

  
Amparo Martínez  
GERENTE GENERAL  
Cl.: 1720276508

  
Marlene Purancajas  
CONTADORA  
Ruc : 1708491681001

**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 DURACIÓN:** 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 |
|-------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------------------|
| Figueroa Juca Bella Jaqueline | 640          | 1             | 640           | 80%                      |
| Figueroa Juca Diana Mirella   | 160          | 1             | 160           | 20%                      |
| <b>TOTAL:</b>                 | <b>800</b>   | <b>2</b>      | <b>800</b>    | <b>100%</b>              |

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

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

### 2.1. Bases de Presentación

#### **Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la empresa hemos preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El gerente declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

*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*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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.*
- 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 2013.*

*Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales, fueron los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.*

## **2.2. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.*

## **2.3. Responsabilidad de la información**

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

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:*

- 1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
- 2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo*

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

3. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos*
4. *Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.*

#### **2.4. Periodo Contable**

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013;*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013;*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013;*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013.*

#### **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 vencimiento 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. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF” PARA PYMES**

#### **3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR**

*LABORATORIOS GUGONZA S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;*

*Con resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de diciembre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la*

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

*Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:*

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares*
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

*LABORATORIOS GUGONZA S.A., califica como Pymes y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012.*

#### **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

##### **4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.*

##### **4.2. Activos Financieros**

*Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*

###### **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. 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.*

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

*Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro a corto plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura.*

*Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.*

**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, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La empresa ha registrado la provisión para incobrables.*

**4.3. Inventarios**

*Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresan a su valor neto realización, el menor de los dos. El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado".*

**4.4. Activos por Impuestos Corrientes**

*Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.*

**4.5. Propiedad, Planta y Equipo**

• **Medición en el momento de reconocimiento**

*Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.*

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

*Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.*

*Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.*

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

*La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:*

| <b>Concepto</b>                           | <b>Vida útil</b> |
|---|------------------|
| <i>Edificios</i>                          | <i>20 años</i>   |
| <i>Maquinaria y Equipo</i>                | <i>10 años</i>   |
| <i>Vehículos y Equipos de Transportes</i> | <i>5 años</i>    |

#### **4.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros**

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.*

*De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.*

*De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la*

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

*provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo. En caso de aplicar.*

*En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.*

**4.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

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

*Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.*

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.*

**4.8. Provisiones**

*Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. (Si los hubiere).*

**4.9. Participación a trabajadores**

*La Compañía 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.*

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

#### **4.10. Impuesto a las Ganancias**

*El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.*

- **Impuesto corriente**

*El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2012, 23% y para el 2013, 22%).*

#### **4.11. Beneficios a los empleados**

*Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.*

*Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.*

*La compañía ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio.*

#### **4.12. Ingresos de actividades ordinarias**

*Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía 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 por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.*

#### **4.13. Reconocimiento de costos**

*Los costos de venta incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.*

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

**4.14. Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

*Los 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, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.*

**4.15. Medio ambiente**

*La actividad de la empresa no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se ha efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.*

**4.16. Estado de Flujos de efectivo**

*Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.*

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

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **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; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**4.17. Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo*

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

**4.18. Ventas a créditos**

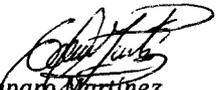
Con Resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 27 de marzo de 2013 emitida por la Superintendencia de Compañías dice: "Las compañías que realicen ventas a créditos con o sin intereses tendrán la obligación de informar hasta el 10 de cada mes la información sobre las operaciones a créditos".

Según Resolución No. SC.DSC.G.13.017 de la Superintendencia de Compañías, manifiesta que: "Las compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años (2010, 2011, 2012)" y el ejercicio 2013 se debe declarar 12 archivos correspondientes a cada mes, en el evento que no se cumpla las sanciones serán estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

La compañía debe analizar la normativa.

**5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

  
Amparo Martínez  
GERENTE GENERAL  
Cl.: 1720276508

  
Marlene Puruncajas  
CONTADORA  
Ruc: 1708491681001

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**ACTIVO CORRIENTE**

| 6 | 10101         | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b> | dic-12            | dic-13            |
|---|---------------|--|-------------------|-------------------|
|   | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                               | <b>VALOR USD</b>  | <b>VALOR USD</b>  |
|   |               | <b>BANCOS LOCALES</b>                        |                   |                   |
|   |               | Banco  | 642.307,05        | 346.483,53        |
|   | <b>10101</b>  | <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>        | <b>642.307,05</b> | <b>346.483,53</b> |

| 7 | 10102         | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                         | dic-12            | dic-13            |
|---|---------------|--|-------------------|-------------------|
|   | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                     | <b>VALOR USD</b>  | <b>VALOR USD</b>  |
|   |               | <b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b> |                   |                   |
|   | 101020502     | De actividades ordinarias que no generan intereses | 155.658,15        | 194.348,59        |
|   |               | <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>                   | <b>155.658,15</b> | <b>194.348,59</b> |

| 7 | 1010209       | <b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>       | dic-12             | dic-13             |
|---|---------------|--|--------------------|--------------------|
|   | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                             | <b>VALOR USD</b>   | <b>VALOR USD</b>   |
|   | 1010209       | Provisión Cuentas Incobrables              | (11.480,87)        | (13.424,36)        |
|   | <b>10102</b>  | <b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b> | <b>(11.480,87)</b> | <b>(13.424,36)</b> |

| 8            | 10103         | <b>INVENTARIOS</b>  | dic-12           | dic-13            |
|--------------|---------------|---|------------------|-------------------|
| <b>COSTO</b> | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>  | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b>  |
|              | 1010306       | Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros |                  | 525.977,50        |
|              | <b>10103</b>  | <b>TOTAL INVENTARIOS</b>  | <b>-</b>         | <b>525.977,50</b> |

| 9 | 10105         | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>              | dic-12           | dic-13           |
|---|---------------|--|------------------|------------------|
|   | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                       | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|   | 1010501       | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)       |                  |                  |
|   | 1010503       | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario | 51.140,24        | 58.678,23        |
|   | <b>10105</b>  | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>        | <b>51.140,24</b> | <b>58.678,23</b> |

**ACTIVO NO CORRIENTE**

| 10 | 10201         | <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>                       | dic-12              | dic-13                     |                     |
|----|---------------|---|---------------------|----------------------------|---------------------|
|    | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>  | <b>VALOR USD</b>    | <b>ADICIONES (RETIROS)</b> | <b>VALOR USD</b>    |
|    | 1020101       | Terrenos  | 552.655,78          | 179.579,04                 | 732.234,82          |
|    | 1020102       | Edificios   | 1.931.063,03        | 499.392,42                 | 2.430.455,45        |
|    | 1020106       | Máquinas y Equipos                                      | 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          |
|    |               | <b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>           | <b>2.663.097,69</b> | <b>675.765,62</b>          | <b>3.338.863,31</b> |
|    | 1020112       | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (558.712,00)        | 312.334,61                 | (246.377,39)        |
|    |               | <b>Total Depreciación Acumulada</b>                     | <b>(558.712,00)</b> | <b>312.334,61</b>          | <b>(246.377,39)</b> |
|    | <b>10201</b>  | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                        | <b>2.104.385,69</b> | <b>988.100,23</b>          | <b>3.092.485,92</b> |

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**PASIVO CORRIENTE**

| 11 | 20103         | <u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>       | dic-12            | dic-13              |
|----|---------------|---|-------------------|---------------------|
|    | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                              | <b>VALOR USD</b>  | <b>VALOR USD</b>    |
|    | 2010301       | Proveedores Locales                         | 836.967,91        | 2.969.703,78        |
|    | <b>20103</b>  | <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>836.967,91</b> | <b>2.969.703,78</b> |

| 12             | 20104          | <u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>       | dic-12           | dic-13           |
|----------------|----------------|---|------------------|------------------|
| <b>LOCALES</b> |                |   |                  |                  |
|                | <b>CODIGO</b>  | <b>DETALLE</b>  | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|                | 2010401        | Obligaciones Bancos locales<br>Banco Pichincha          | 48.247,27        |                  |
|                | <b>2010401</b> | <b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>           | <b>48.247,27</b> | <b>-</b>         |
|                | <b>20104</b>   | <b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>48.247,27</b> | <b>-</b>         |

| 13 | 20105         | <u>PROVISIONES</u>       | dic-12           | dic-13           |
|----|---------------|--------------------------|------------------|------------------|
|    | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>           | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|    | 2010501       | Provisiones locales      |                  | 13.613,07        |
|    | <b>20105</b>  | <b>TOTAL PROVISIONES</b> | <b>0,00</b>      | <b>13.613,07</b> |

| 14 | 20107         | <u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>           | dic-12            | dic-13            |
|----|---------------|--|-------------------|-------------------|
|    | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                 | <b>VALOR USD</b>  | <b>VALOR USD</b>  |
|    | 2010702       | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar    | 49.869,36         | 121.025,49        |
|    | 2010704       | Por Beneficios de Ley a empleados              | 101.446,86        |                   |
|    | 2010705       | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 41.102,80         | 105.463,62        |
|    | <b>20107</b>  | <b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>     | <b>192.419,01</b> | <b>226.489,11</b> |

| 15 | 20113         | <u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>       | dic-12           | dic-13           |
|----|---------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
|    | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                        | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|    | 20113         | Otras cuentas por pagar               | 16.288,28        | 27.189,71        |
|    | <b>20113</b>  | <b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b> | <b>16.288,28</b> | <b>27.189,71</b> |

**PASIVO NO CORRIENTE**

| 16             | 20204          | <u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>       | dic-12              | dic-13           |
|----------------|----------------|--|---------------------|------------------|
| <b>LOCALES</b> |                |  |                     |                  |
|                | <b>CODIGO</b>  | <b>DETALLE</b>                                       | <b>VALOR USD</b>    | <b>VALOR USD</b> |
|                | 2020401        | Préstamo accionistas                                 | 1.628.827,61        |                  |
|                | <b>2020401</b> | <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b> | <b>1.628.827,61</b> | <b>-</b>         |

| 17 | 20207         | <u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción)</u>      | dic-12           | dic-13           |
|----|---------------|--|------------------|------------------|
|    | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>   | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|    | 2020701       | Provisión Jubilación Patronal                                | 52.197,44        | 63.606,00        |
|    | 2020702       | Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio) | 17.672,73        | 21.159,00        |
|    | <b>20207</b>  | <b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>          | <b>69.870,17</b> | <b>84.765,00</b> |

**LABORATORIOS GUGONZA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**PATRIMONIO**

**18 301 CAPITAL SOCIAL**

**dic-12**

**dic-13**

*En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones, según la escritura pública*

| <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                           | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 30101         | Capital Suscrito o asignado              | 800,00           | 800,00           |
| <b>301</b>    | <b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b> | <b>800,00</b>    | <b>800,00</b>    |

**19 RESERVAS**

**dic-12**

**dic-13**

| <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>        | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|---------------|-----------------------|------------------|------------------|
| 30401         | Reserva Legal         | 400,00           | 400,00           |
| <b>304</b>    | <b>TOTAL RESERVAS</b> | <b>400,00</b>    | <b>400,00</b>    |

**20 OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

**dic-12**

**dic-13**

| <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>  | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b>  |
|---------------|---|------------------|-------------------|
| 30502         | Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo |                  | 439.843,53        |
| <b>305</b>    | <b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>                  | <b>-</b>         | <b>439.843,53</b> |

**21 RESULTADOS ACUMULADOS**

**dic-12**

**dic-13**

| <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                          | <b>VALOR USD</b>   | <b>VALOR USD</b>   |
|---------------|---|--------------------|--------------------|
| 30601         | Ganancias acumulados                    |                    |                    |
| 30603         | Resultados acumulados por adopción NIIF | (34.856,48)        | (34.856,48)        |
| <b>306</b>    | <b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>      | <b>(34.856,48)</b> | <b>(34.856,48)</b> |

**22 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

**dic-12**

**dic-13**

| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                        | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 30701         | Ganancia neta del Período             | 183.046,49        | 476.601,69        |
| 30702         | (-) Pérdidas Neta del Período         | -                 | -                 |
| <b>307</b>    | <b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b> | <b>183.046,49</b> | <b>476.601,69</b> |

**CUENTA DE INGRESOS**

**23 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**dic-12**

**dic-13**

| <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                  | <b>VALOR USD</b>    | <b>VALOR USD</b>    |
|---------------|---|---------------------|---------------------|
| 4101          | Ventas 12%                                      |                     | 49.150,00           |
| 4102          | Ventas 0%                                       | 5.130.719,43        | 5.479.425,79        |
| <b>41</b>     | <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>5.130.719,43</b> | <b>5.528.575,79</b> |

**24 43 OTROS INGRESOS**

**dic-12**

**dic-13**

| <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>              | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|---------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 4301          | Dividendos                  |                  | 60.512,32        |
| <b>43</b>     | <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b> | <b>-</b>         | <b>60.512,32</b> |

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

25 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-12 dic-13

| ACTIVO | CODIGO | DETALLE  | VALOR USD           | VALOR USD           |
|--------|--------|--|---------------------|---------------------|
|        | 5101   | <b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>              |                     |                     |
|        | 510101 | (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía |                     |                     |
|        | 510102 | (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.  | 3.713.144,88        | 3.535.346,00        |
|        | 510103 | (+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía      |                     |                     |
|        | 510104 | (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía   | -                   | (525.977,50)        |
|        | 51     | <b>TOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>                              | <b>3.713.144,88</b> | <b>3.009.368,50</b> |

26 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-12 dic-13

| CODIGO   | DETALLE   | VALOR USD           | VALOR USD           |
|--|---|---------------------|---------------------|
| 520201   | Sueldos, salarios y demás remuneraciones                        | 380.608,41          | 743.633,75          |
| 520202   | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)       | 46.243,92           | 128.357,65          |
| 520203   | Beneficios sociales e indemnizaciones                           | 46.163,05           | 84.760,02           |
| 520205   | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales            | 76.778,95           | 39.360,52           |
| 520208   | Mantenimiento y reparaciones                                    | 344.245,60          | 337.921,51          |
| 520214   | Seguros y reaseguros (primas y cesiones)                        | 1.307,13            | 12.581,40           |
| 520215   | Transporte  | 1.062,00            |                     |
| 520216   | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clien | 12.004,68           | 10.629,38           |
| 520217   | Gastos de viaje   | 25.458,24           | 31.671,11           |
| 520218   | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones                        | 33.556,74           | 32.697,51           |
| 520220   | Impuestos, Contribuciones y otros                               |                     | 664,00              |
| 520221   | <b>Depreciaciones:</b>  | 489,99              |                     |
| 52022101                                       | Propiedades, planta y equipo                                    | 128.333,43          | 177.168,40          |
| 52022305                                       | Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)               | 1.556,58            | 1.943,49            |
| 520228   | Otros gastos  | 45.747,19           | 275.240,07          |
| <b>Subtotal Gastos de Administración</b>       |   | <b>1.143.555,91</b> | <b>1.876.628,81</b> |
| <b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b> |   | <b>1.143.555,91</b> | <b>1.876.628,81</b> |

27 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-12 dic-13

| Casillero Súper | Casillero SRI | DETALLE   | VALOR USD         | VALOR USD         |
|-----------------|---------------|---|-------------------|-------------------|
| 60              | 801/802       | <b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>    | <b>274.018,64</b> | <b>703.090,80</b> |
| 61              | 803           | (-) 15% Participación a Trabajadores  | (41.102,80)       | (105.463,62)      |
|                 | 804           | (-)100% Dividendos Exentos  | (16.092,55)       | (60.512,32)       |
|                 | 807           | (+) Gastos no Deducibles Locales  |                   | 13.001,00         |
| 62              | 819           | <b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>                           | <b>216.823,29</b> | <b>550.115,86</b> |
| 63              | 839           | Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)   | (49.869,36)       | (121.025,49)      |
|                 |               | <b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b> | <b>183.046,49</b> | <b>476.601,69</b> |
| 64              |               |   |                   |                   |
| 67              |               | <b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUA</b>                           | <b>183.046,49</b> | <b>476.601,69</b> |

  
 Amparo Martínez  
 GERENTE GENERAL  
 Cl.: 1720276508

  
 Mariene Puruncajas  
 CONTADORA  
 Ruc : 1708491681001