

**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:** 30 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:** Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito, Calle Vicente Cárdenas E5-89 y Japón, con RUC: 1791398270001.

**CAPITAL SOCIAL:** Según la última cesión de acciones el capital social es de \$ 800.00, El cuadro de capital, está compuesto de la siguiente manera: Sra. González Miranda Isabel María con US\$752 y el Sr. Gutiérrez Gonzales Jaime José Gerardo con US\$48.

## **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 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF COMPLETAS**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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

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.

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

---

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, pasivos, ingresos y gastos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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° 3: **“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 2015.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas.

## **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 hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros
3. La vida útil de las propiedades, planta y equipo

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

---

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

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

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### **3.1. 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.

#### **3.2. Activos Financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de la NICC 32 y 39 "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.

### **3.3. 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”.

### **3.4. Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde al Crédito Tributario del impuesto a la renta favor de la Empresa.

### **3.5. 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 lo 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:

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

### **3.6. 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. 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 inicialmente y posteriormente a su valor nominal.

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

---

**3.7. 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).

**3.8. 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.

**3.9. Impuesto a las Ganancias**

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta corriente pagar corriente y el impuesto diferido. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2014 y 20145 son de: 22% y 22% respectivamente.

El gasto por Impuesto a la Renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo.

**3.10. 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.

**3.11. Ingresos de actividades ordinarias**

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

---

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.

### **3.13. Reconocimiento de costos**

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

### **3.14. 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.

## **3. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

### **4.1. Factores de Riesgo**

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

### **4.2. Riesgos propios y específicos:**

#### **a. Riesgos de tipo de cambios**

La empresa no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

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

---

**4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:**

**a. Riesgo de inflación**


El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.


**4.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

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

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de estas notas, 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

  
Mariene Puruncajas  
CONTADORA



# **ESTADOS FINANCIEROS con Normas "NIIF" Correspondientes al Ejercicio**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

**LABORATORIO GUGONZA S.A**

En dólares Americanos

*(U.A-nov-19)*

---


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

- Estados Financieros*
- Notas a los Estados Financieros*

**LABORATORIO GUGONZA S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**  
**En dólares Americanos**

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
		US\$	US\$
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	631,083.81	179,254.79
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	1,522,294.62	5,385,187.58
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	1,461,264.97	-
Activos por impuestos corrientes	9	85,772.70	76,278.61
Inventarios	10	1,850,742.73	546,786.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>5,551,158.83</b>	<b>6,187,506.98</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad planta y equipo - neto	11	1,485,129.64	1,339,038.33
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,485,129.64</b>	<b>1,339,038.33</b>
		-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVOS</b>		<b>7,036,288.47</b>	<b>7,526,545.31</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	12	5,672,766.25	7,022,093.62
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	13	5,851.93	26,533.76
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	14	151,937.19	82,922.17
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	15	139,255.10	132,341.46
Provisiones corrientes	16	14,189.55	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>5,984,000.02</b>	<b>7,263,891.01</b>
Suman y pasan....		5,984,000.02	7,263,891.01

  
Amparo Martinez  
GERENTE GENERAL

  
Mariela Puruncjas  
CONTADORA

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

**LABORATORIO GUGONZA S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**  
**En dólares Americanos**

**NOTAS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**31-dic-14**

**31-dic-15**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con la partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>BANCOS LOCALES</b>		
Bancos locales	631,083.81	179,254.79
<b>Subtotal Bancos e Instituciones Financieras</b>	<b>631,083.81</b>	<b>179,254.79</b>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

**7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES**

**dic-14**

**dic-15**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados</b>		
Locales	1,551,231.29	5,468,812.37
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>1,551,231.29</b>	<b>5,468,812.37</b>

**(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado (Provisión Para Créditos Incobrables)	(28,936.67)	(83,624.79)
<b>(-) TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)</b>	<b>(28,936.67)</b>	<b>(83,624.79)</b>
<b>NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>1,522,294.62</b>	<b>5,385,187.58</b>

**8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

**dic-14**

**dic-15**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES Y OTROS TITULARES</b>		
Locales	1,461,264.97	-
<b>TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS</b>	<b>1,461,264.97</b>	<b>-</b>

**9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

**dic-14**

**dic-15**

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados a ser recuperados al Servicio de Rentas Internas y se detallan a continuación:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	85,772.70	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	-	76,278.61
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>85,772.70</b>	<b>76,278.61</b>

**LABORATORIO GUGONZA S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**  
**En dólares Americanos**

**10 INVENTARIOS**

dic-14

dic-15

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	1,850,742.73	546,786.00
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1,850,742.73</b>	<b>546,786.00</b>

**11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-14

dic-15

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
<b>Terrenos</b>			
Costo Histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	732,234.82	-	732,234.82
Costo Histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	1,110,448.00	-	1,110,448.00
Muebles y Enseres	940.50	-	940.50
Vehículos , Equipos de Transportes y Caminero	175,232.54	-	175,232.54
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>2,018,855.86</b>	<b>-</b>	<b>2,018,855.86</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-DEL COSTO	(533,726.22)	(146,091.31)	(679,817.53)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(533,726.22)</b>	<b>(146,091.31)</b>	<b>(679,817.53)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>1,485,129.64</b>	<b>(146,091.31)</b>	<b>1,339,038.33</b>

**12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES**

dic-14

dic-15

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Locales	5,672,766.25	7,022,093.62
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>5,672,766.25</b>	<b>7,022,093.62</b>

**13 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

dic-14

dic-15

**OTRAS NO RELACIONADAS**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Locales-Incluye Obligaciones con la administracion tributaria	5,851.93	26,533.76
<b>TOTAL OTRAS NO RELACIONADAS</b>	<b>5,851.93</b>	<b>26,533.76</b>
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>5,678,618.18</b>	<b>7,048,627.38</b>

**14 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO**

dic-14

dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	151,937.19	82,922.17
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	<b>151,937.19</b>	<b>82,922.17</b>

**LABORATORIO GUGONZA S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**  
**En dólares Americanos**

**15 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO**

**dic-14**

**dic-15**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	121,874.75	66,515.11
Obligaciones con el IESS		18,575.22
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados(Decimos,Vacaciones,sueldos por pagar)	17,380.35	47,251.13
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>139,255.10</b>	<b>132,341.46</b>

**16 PROVISIONES CORRIENTES**

**dic-14**

**dic-15**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras	14,189.55	-
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>14,189.55</b>	<b>-</b>

**17 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

**dic-14**

**dic-15**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	83,370.00	705.00
Desahucio	24,045.00	1,609.00
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>107,415.00</b>	<b>2,314.00</b>

**18 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

**dic-14**

**dic-15**

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Accionistas	800.00	800.00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

**19 RESERVAS**

**dic-14**

**dic-15**

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	400.00	400.00
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>400.00</b>	<b>400.00</b>

**20 RESULTADOS ACUMULADOS**

**dic-14**

**dic-15**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	(34,856.48)	(34,856.48)
Utilidad del ejercicio	538,686.40	293,996.78
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>503,829.92</b>	<b>259,140.30</b>

**LABORATORIO GUGONZA S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**  
**En dólares Americanos**

**21 OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS**

dic-14

dic-15

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Superávit de revaluación acumulado</b>		
Propiedades, planta y equipo	439,843.53	-
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>439,843.53</b>	<b>-</b>

**22 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-14

dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
Gravadas con tarifa de IVA	24,600.00	-
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	8,397,371.26	7,488,761.05
<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>		
Gravadas con tarifa 12% IVA	-	26,600.00
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>8,421,971.26</b>	<b>7,515,361.05</b>

**23 OTROS INGRESOS**

dic-14

dic-15

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>POR DIVIDENDOS</b>		
Por Dividendos Procedentes de sociedades residentes o establecidos en Ecuador	3,485.10	-
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>3,485.10</b>	<b>-</b>

**24 COSTOS Y GASTOS**

dic-14

dic-15

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	525,977.50	1,850,742.73
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	6,684,898.22	3,634,678.46
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(1,850,742.73)	(546,786.00)
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>5,360,132.99</b>	<b>4,938,635.19</b>

**LABORATORIO GUGONZA S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**  
**En dólares Americanos**

**25 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-14

dic-15

**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

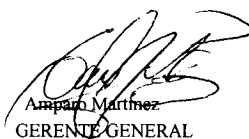
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(+/-) Ajustes	-	-
<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	900,604.57	955,863.30
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	105,818.07	107,514.06
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	158,755.83	226,905.43
Honorarios, profesionales y dietas	48,900.00	20,295.14
Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	705.00
Jubilación patronal	22,650.00	1,609.00
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	146,091.31	146,091.31
De activos financieros-Reversión de provisiones para créditos incobrables	15,512.31	54,688.12
Otros	-	83,624.79
Promoción y publicidad	-	214.52
Transporte	5,715.90	14,950.00
Gastos de viaje	30,990.19	48,690.30
Gastos de gestión	13,842.08	22,840.09
Arrendamiento operativo	2,400.00	-
Suministros herramientas materiales y repuestos	-	121,159.25
Perdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
Mantenimiento y reparaciones	643,272.55	69,088.67
Mermas	-	-
Seguros y reaseguros primas y cesiones	700.84	4,759.50
Impuestos contribuciones y otros	1,165.88	589.66
IVA que se carga al costo o gasto	-	49,711.63
Servicios públicos	53,242.58	81,293.33
Otros	103,162.92	122,698.70
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>2,252,825.03</b>	<b>2,133,291.80</b>

**26 CONCILIACION TRIBUTARIA**

dic-14

dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>812,498.34</b>	<b>443,434.06</b>
<b>(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores</b>	<b>812,498.34</b>	<b>443,434.06</b>
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
<b>(-) Participación a trabajadores</b>	<b>(121,874.75)</b>	<b>(66,515.11)</b>
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>690,623.59</b>	<b>376,918.95</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado (22%) O EL IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR</b>	<b>(151,937.19)</b>	<b>(82,922.17)</b>
<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>538,686.40</b>	<b>293,996.78</b>

  
Amparo Martínez  
GERENTE GENERAL

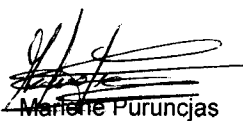
  
Mariene Puruncajas  
CONTADORA

**LABORATORIO GUGONZA S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

En dólares Americanos

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
		US\$	US\$
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	631,083.81	179,254.79
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	1,522,294.62	5,385,187.58
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	1,461,264.97	-
Activos por impuestos corrientes	9	85,772.70	76,278.61
Inventarios	10	1,850,742.73	546,786.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>5,551,158.83</b>	<b>6,187,506.98</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad planta y equipo - neto	11	1,485,129.64	1,339,038.33
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,485,129.64</b>	<b>1,339,038.33</b>
		-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVOS</b>		<b>7,036,288.47</b>	<b>7,526,545.31</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	12	5,672,766.25	7,022,093.62
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	13	5,851.93	26,533.76
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	14	151,937.19	82,922.17
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	15	139,255.10	132,341.46
Provisiones corrientes	16	14,189.55	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>5,984,000.02</b>	<b>7,263,891.01</b>
Suman y pasan....		5,984,000.02	7,263,891.01

  
 Amparo Martinez  
 GERENTE GENERAL

  
 Mariene Puruncjas  
 CONTADORA

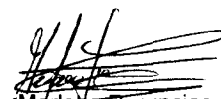
\*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



**LABORATORIO GUGONZA S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**  
**En dólares Americanos**

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>5,984,000.02</b>	<b>7,263,891.01</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	17	107,415.00	2,314.00
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>107,415.00</b>	<b>2,314.00</b>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>107,415.00</b>	<b>2,314.00</b>
<b>TOTAL DEL PASIVOS</b>		<b>6,091,415.02</b>	<b>7,266,205.01</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o Asignado	18	800.00	800.00
<b>RESERVAS,</b>	19		
Reserva Legal		400.00	400.00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	20		
(-) Pérdida acumulada por adopción de NIIF		(34,856.48)	(34,856.48)
Utilidad del ejercicio		<b>538,686.40</b>	<b>293,996.78</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	21		
<b>SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS</b>			
Propiedad planta y equipo		439,843.53	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>944,873.45</b>	<b>260,340.30</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>7,036,288.47</b>	<b>7,526,545.31</b>

  
Amparo Martínez  
GERENTE GENERAL

  
Marlene Puruncjas  
CONTADORA

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

**LABORATORIO GUGONZA S.A**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015**  
**En dólares Americanos**

		Diciembre	
	Notas	2014	2015
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	22	8,421,971.26	7,515,361.05
Otros Ingresos	23	3,485.10	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>8,425,456.36</b>	<b>7,515,361.05</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	24	5,360,132.99	4,938,635.19
<b>(+) GANANCIA BRUTA</b>		<b>3,065,323.37</b>	<b>2,576,725.86</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de Administración y Ventas	25	2,252,825.03	2,133,291.80
<b>UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL</b>		<b>812,498.34</b>	<b>443,434.06</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	26	<b>812,498.34</b>	<b>443,434.06</b>
15% Participación a Trabajadores	26	(121,874.75)	(66,515.11)
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>		<b>690,623.59</b>	<b>376,918.95</b>
<b>Total Impuesto Causado</b>	26	(151,937.19)	(82,922.17)
<b>(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS</b>		<b>538,686.40</b>	<b>293,996.78</b>

  
Amparo Martínez  
GERENTE GENERAL

  
Mariene Puruncjas  
CONTADORA

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

**LABORATORIO GUGONZA S.A**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**  
 En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVAS	UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES	PERDIDA ACUMULADA POR ADOPCION DE NIIF	UTILIDAD EJERCICIO	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
		RESERVA LEGAL					
<b>SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2014</b>	800.00	400.00	-	(34,856.48)	-	439,843.53	406,187.05
<b>MOVIMIENTOS</b>							
Utilidades del ejercicio 2014	-	-	-	-	538,686.40	-	-
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>	800.00	400.00	-	(34,856.48)	538,686.40	439,843.53	944,873.45
<b>MOVIMIENTOS</b>							
Transferencia de Superavit Propiedad Planta y Equipo	-	-	-	-	-	(439,843.53)	(439,843.53)
Transferencia a Utilidades acumuladas	-	-	538,686.40	-	(538,686.40)	-	-
Distribución dividendos	-	-	(538,686.40)	-	293,996.78	-	(538,686.40)
Utilidades del ejercicio	-	-	-	-	293,996.78	-	293,996.78
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>	800.00	400.00	-	(34,856.48)	293,996.78	-	260,340.30

  
 Amparo Martínez  
 GERENTE GENERAL

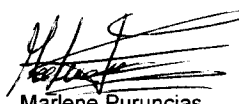
  
 Mariene Purificación  
 CONTADORA

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

**LABORATORIO GUGONZA S.A**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015**  
 En dólares Americanos

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(700,063.00)</b>	<b>633,410.91</b>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	7,065,088.86	3,597,779.97
Otros cobros por actividades de operación	3,485.10	1,470,759.06
<b>Total Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	<b>7,068,573.96</b>	<b>5,068,539.03</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(7,542,147.85)	(4,161,316.18)
Pagos a y por cuenta de empleados	(105,463.62)	(121,874.75)
Impuesto a las ganancias pagado	(121,025.49)	(151,937.19)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(7,768,636.96)</b>	<b>(4,435,128.12)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	1,461,264.97	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>1,461,264.97</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Dividendos pagados	(476,601.69)	(538,686.40)
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	(546,553.53)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(476,601.69)</b>	<b>(1,085,239.93)</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>284,600.28</b>	<b>(451,829.02)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>346,483.53</b>	<b>631,083.81</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>631,083.81</b>	<b>179,254.79</b>

  
 Amparo Martínez  
 GERENTE GENERAL

  
 Marlene Puruncjas  
 CONTADORA

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

**LABORATORIO GUGONZA S.A**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015**  
 En dólares Americanos

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>812,498.34</b>	<b>443,434.06</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	146,091.31	146,091.31
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	15,512.31	54,688.12
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	22,650.00	1,609.00
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>184,253.62</b>	<b>202,388.43</b>
	<b>996,751.96</b>	<b>645,822.49</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1,356,882.70)	(3,917,581.08)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1,488,359.44)	1,470,759.06
(Incremento) disminución en inventarios	(1,324,765.23)	1,303,956.73
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(229,870.06)	1,349,327.37
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	(218,873.66)
Incremento (disminución) en otros pasivos	2,703,062.47	-
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(1,696,814.96)</b>	<b>(12,411.58)</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(700,063.00)</b>	<b>633,410.91</b>

  
 Amador Martínez  
 GERENTE GENERAL

  
 Mariene Puruncjas  
 CONTADORA

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.