

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 2015y 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 perdidas 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 inicial 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, actariales.

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. POLÍTICA 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



Marlene 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
ACTIVO		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
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
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5,551,158.83	6,187,506.98
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	11	1,485,129.64	1,339,038.33
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,485,129.64	1,339,038.33
TOTAL DEL ACTIVOS		7,036,288.47	7,526,545.31
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
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	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5,984,000.02	7,263,891.01
Suman y pasan....		5,984,000.02	7,263,891.01


Amparo Martinez
GERENTE GENERAL


Matilde 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
BANCOS LOCALES		
Bancos locales	631,083.81	179,254.79
Subtotal Bancos e Instituciones Financieras	631,083.81	179,254.79

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
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	1,551,231.29	5,468,812.37
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	1,551,231.29	5,468,812.37

(-)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)
(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO(PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	(28,936.67)	(83,624.79)
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	1,522,294.62	5,385,187.58

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
ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES Y OTROS TITULARES		
Locales	1,461,264.97	-
TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	1,461,264.97	-

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
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	85,772.70	76,278.61

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
TOTAL INVENTARIOS	1,850,742.73	546,786.00

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
Terrenos			
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
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	2,018,855.86	-	2,018,855.86
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-DEL COSTO	(533,726.22)	(146,091.31)	(679,817.53)
Total Depreciación Acumulada	(533,726.22)	(146,091.31)	(679,817.53)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1,485,129.64	(146,091.31)	1,339,038.33

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
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	5,672,766.25	7,022,093.62

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 administración tributaria	5,851.93	26,533.76
TOTAL OTRAS NO RELACIONADAS	5,851.93	26,533.76
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	5,678,618.18	7,048,627.38

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
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	151,937.19	82,922.17

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
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	139,255.10	132,341.46

16 PROVISIONES CORRIENTES

dic-14

dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras	14,189.55	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14,189.55	-

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
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	107,415.00	2,314.00

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
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

19 RESERVAS

dic-14

dic-15

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	400.00	400.00
TOTAL RESERVAS	400.00	400.00

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
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	503,829.92	259,140.30

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
Superávit de revaluación acumulado		
Propiedades, planta y equipo	439,843.53	-
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	439,843.53	-

22 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-14

dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
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
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 12% IVA	-	26,600.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8,421,971.26	7,515,361.05

23 OTROS INGRESOS

dic-14

dic-15

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

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

24 COSTOS Y GASTOS

dic-14

dic-15

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventory 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)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	5,360,132.99	4,938,635.19

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:

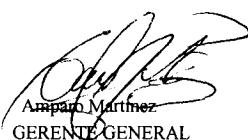
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(+/-) Ajustes	-	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	900,604.57	955,863.30
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	105,818.07	107,514.06
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	158,755.83	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
TOTAL OTROS GASTOS	2,252,825.03	2,133,291.80

26 CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-14

dic-15

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


 Amparo Martínez
 GERENTE GENERAL


 Marlene Puruncapas
 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
ACTIVO		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
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
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5,551,158.83	6,187,506.98
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	11	1,485,129.64	1,339,038.33
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,485,129.64	1,339,038.33
TOTAL DEL ACTIVOS		7,036,288.47	7,526,545.31
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
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	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5,984,000.02	7,263,891.01
Suman y pasan....		5,984,000.02	7,263,891.01


Amparo Martinez
GERENTE GENERAL


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


Amparo Martinez
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

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


 Amparo Martinez
 GERENTÉ GENERAL


 Marielene 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	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES	PERDIDA ACUMULADA POR ADOPCIÓN DE NIIF	UTILIDAD EJERCICIO DE NIIF	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2014		800.00	400.00	-	(34,856.48)	-	439,843.53
MOVIMIENTOS							
Utilidades del ejercicio 2014						538,686.40	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014		800.00	400.00	-	(34,856.48)	538,686.40	439,843.53
MOVIMIENTOS							
Transferencia de Superavít 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)				(538,686.40)
Utilidades del ejercicio			-	293,996.78		293,996.78	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015		800.00	400.00	-	(34,856.48)	293,996.78	260,340.30


 Amparo Martínez
 GERENTE GENERAL

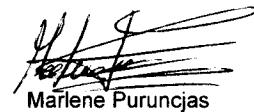

 Marielie Puntangas
 CONTADORA

*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

	2014	2015
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(700,063.00)	633,410.91
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
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
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	7,068,573.96	5,068,539.03
Clases de Pagos por actividades de operación		
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	-	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(7,768,636.96)	(4,435,128.12)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	1,461,264.97	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	1,461,264.97	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Dividendos pagados	(476,601.69)	(538,686.40)
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	(546,553.53)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(476,601.69)	(1,085,239.93)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	284,600.28	(451,829.02)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	346,483.53	631,083.81
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	631,083.81	179,254.79

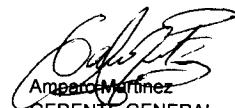

Amparo Martínez
GERENTÉ GENERAL


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

	2014	2015
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	812,498.34	443,434.06
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
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
TOTAL AJUSTES	184,253.62	202,388.43
	996,751.96	645,822.49
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(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	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(1,696,814.96)	(12,411.58)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(700,063.00)	633,410.91


 Amparo Martínez
 GERENTE GENERAL


 Marlene Puruncjas
 CONTADORA

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