

LABORATORIOS HG C.A.
NOTAS EXPLICATIVAS

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las NIIF para Pymes, requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos criterios y estimaciones que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos criterios y estimaciones están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Compañía de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o notas a los estados financieros adjuntos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, corresponden principalmente a inversiones de renta fija por US\$. 2,411,202, cuyos cupones con vencimiento en 60 días y con tasa promedio anual del 5.32%. Adicionalmente, se presentan montos con instituciones financieras locales por US\$. 401,129 y US\$. 372,183, caja general por US\$. 14,686 y US\$. 16,397, respectivamente. Los saldos en caja y bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Clientes	535,625	613,227
Intereses	343,592	57,519
Otros	<u>341,751</u>	<u>284,664</u>
Subtotal	1,220,968	955,410
Menos: Provisión para cuentas incobrables	(<u>59,696</u>)	(<u>53,120</u>)
Total	<u><u>1,161,272</u></u>	<u><u>902,290</u></u>

EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Productos terminados - Vienen:	906,279	701,313
Materias primas y materiales	624,745	829,877
Productos en proceso	<u>57,216</u>	<u>112,470</u>
Total	<u><u>1,588,240</u></u>	<u><u>1,643,660</u></u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Terrenos	2,548,441	2,548,441

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Edificio	1,862,711	1,918,413
Instalaciones	943,227	681,383
Maquinarias	692,240	690,376
Equipos de laboratorio	360,881	328,576
Muebles y Enseres	297,665	293,249
Repuestos	67,880	53,861
Equipos de computación	40,014	53,929
Vehículos	32,522	64,607
Otros	<u>28,056</u>	<u>0</u>
Subtotal	6,873,637	6,632,835
Menos: Depreciación acumulada	(<u>1,171,981</u>)	(<u>1,198,002</u>)
Total	<u>5,701,656</u>	<u>5,434,833</u>

PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, Un detalle de los bienes es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Edificios en alquiler</u>		
Local - Imquilsa	59,281	59,281
Local - Sur	<u>46,951</u>	<u>16,189</u>
Subtotal	106,232	75,470
Menos: Depreciación acumulada	(<u>26,099</u>)	(<u>25,470</u>)
Total	<u>80,133</u>	<u>50,000</u>

INVERSION EN ACCIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, la Compañía es propietaria del 80% del capital de Imprenta Quil S.A. (una sociedad ecuatoriana).

PRESTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, corresponden a saldos de préstamos para capital de trabajo y adquisición de activos fijos con Instituciones financieras locales, cuyos vencimientos son en los años 2020 y 2023, con tasa de interés promedio del 8.50%.

PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	271,366	203,247
Compañía y partes relacionadas:		
Imprenta Quil S.A.	418,156	367,573
Cuentas por pagar accionistas	32,757	25,560
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social:	58,630	58,822
Acreedores varios	12,157	568,516
Otras	<u>22,287</u>	<u>19,947</u>
Total	<u>791,039</u>	<u>1,243,665</u>

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuestos a la renta,	24,733	100,606
Obligaciones fiscales	<u>60,396</u>	<u>52,103</u>
Total	<u>85,129</u>	<u>152,709</u>

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Beneficios sociales:</u>		
Vacaciones	239,684	229,375
Décimo cuarto sueldo (bono escolar)	90,680	80,141
Décimo tercer sueldo (bono navideño)	26,401	24,258
15% Participación de trabajadores en las utilidades	<u>4,846</u>	<u>1,223</u>
Total	<u>361,611</u>	<u>334,997</u>

PASIVO FINANCIERO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019, incluye principalmente cuentas por pagar a los accionistas por US\$. 162,695 (US\$. 382,480 en el año 2018), las mismas que no devengan interés y no tiene fecha específica de vencimiento.

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación patronal	2,623,247	3,073,125
Desahucio	<u>512,815</u>	<u>784,580</u>
Total	<u>3,136,062</u>	<u>3,857,705</u>

PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, está representado por 1.250.000 y 1.050.000 respectivamente, de acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1,00 cada una. Los accionistas de las Compañía son:

	Participación		Saldos al	Saldos al
	%		<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>(Dólares).....	
<u>Accionistas</u>				
▪ Holst Molestina Hanne	15.28%	15.28%	191,000	191,000
▪ Holst Molestina Peter	15.28%	15.28%	191,000	191,000
▪ Holst Molestina Gilda	13.75%	15.28%	171,900	191,000
▪ Solines Holst Ellen	10.83%	10.83%	135,380	135,380
▪ Holst Krystel Brigitte	10.83%	10.83%	135,400	135,400
▪ Manosalvas Holst Myra	3.61%	3.61%	45,130	45,130
▪ Otros accionistas	30.42%	28.89%	<u>380,190</u>	<u>361,090</u>
Total			<u>1,250,000</u>	<u>1,250,000</u>