

## 2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

La legislación tributaria en Ecuador, vigente hasta el 31 de diciembre de 2019, exigía que las sociedades debían determinar en su declaración anual de impuesto a la renta, un anticipo a ser calculado con base a las reglas definidas reglamentaria y pagarse en 2 cuotas (julio y septiembre) con cargo al ejercicio fiscal siguiente. Al resultado así obtenido, debían restarse las retenciones en la fuente para obtener el anticipo del impuesto a la renta. Si tales retenciones eran mayores, la Compañía no cancelaba el mencionado anticipo. Al liquidar el impuesto a la renta anual, si dicho impuesto era superior al anticipo más las retenciones en la fuente la sociedad cancelaba la diferencia. Si dicho impuesto era inferior al anticipo pagado más las retenciones en la fuente, o no se causaba impuesto, el anticipo pagado se convertía en el impuesto a la renta definitivo. Sobre el excedente de retenciones en la fuente, la sociedad tenía el derecho de presentar el correspondiente reclamo de pago indebido o la solicitud de pago en exceso ante el SRI.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del ejercicio en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

De acuerdo con la Ley Orgánica de Simplicidad y Progresividad Tributaria, publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 111 de diciembre 31 de 2019, el pago del anticipo del Impuesto a la renta a partir del ejercicio 2020, es voluntario y no obligatorio para las sociedades.

**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.

## 3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Inversiones temporales	408,214	408,215
Bancos	<u>13,060</u>	<u>57,021</u>
Total	<u>421,274</u>	<u>465,236</u>

**Inversiones temporales.**- Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, corresponden a certificado de depósito en el Banco del Pacífico, con una tasa promedio de 3.8% y vencimiento en el año 2020.

**Bancos.**- Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, corresponden importes depositados en cuentas corrientes que la compañía tiene en bancos locales. Los saldos en cuentas corrientes están disponibles a la vista, y no existe restricción que limite su uso.

## 4. **ACTIVOS FINANCIEROS**

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

#### 4. **ACTIVOS FINANCIEROS (Continuación)**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	(Dólares)	
Partes relacionadas	520,734	467,956
Anticipos	93,079	102,580
Clientes	55,255	87,102
Préstamos empleados	<u>339</u>	<u>0</u>
Subtotal	669,407	657,638
Menos: Provisión para cuentas incobrables	( 16,744)	( 16,744)
Total	<u>652,663</u>	<u>640,894</u>

**Partes relacionadas.**- Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, representan importes facturados a Laboratorios H.G., C.A., por la venta impresos comerciales.

**Anticipos.**- Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, corresponden anticipos entregados a proveedores que son liquidados en el transcurso del año corriente.

**Provisión para cuentas incobrables:** En los años 2019 y 2018, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables, fue el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	16,744	12,215
Más: Provisión anual	<u>0</u>	<u>4,529</u>
Saldo Final, neto	<u>16,744</u>	<u>16,744</u>

#### 5. **EXISTENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, corresponden a la existencia de materia prima nacional y adicionalmente incluyen suministros materiales.

#### 6. **ACTIVOS FIJOS, NETO**

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	(Dólares)	
Maquinaria y equipo	320,962	350,943
Equipo electrónico	20,306	20,306
Repuestos	12,216	17,097
Muebles y enseres	4,437	4,437
Vehículos	<u>0</u>	<u>22,990</u>
Subtotal - Pasan:	357,921	415,773

**6. ACTIVOS FIJOS, NETO (Continuación)**

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	(Dólares)	
Subtotal – Vienen:	357,921	415,773
Menos: Depreciación acumulada	( 89,727)	( 117,000)
Total	<u>268,194</u>	<u>298,773</u>

En los años 2019 y 2018, el movimiento de activos fijos, neto fue el siguiente:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	298,773	175,035
Más: Adiciones, neto	2,284	10,622
Más: Revaluación	0	135,814
Menos: Depreciación anual	( 32,863)	( 22,698)
Saldo Final, neto	<u>268,194</u>	<u>298,773</u>

**Adiciones.**- Al 31 diciembre de 2019 y de 2018, representan principalmente adquisición de maquinarias para el proceso de impresión y pagadora de cajas.

**7. PASIVOS FINANCIEROS**

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

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	(Dólares)	
Proveedores	36,955	67,395
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)	1,688	2,807
Acreedores locales	<u>8,266</u>	<u>6,466</u>
Total	<u>46,909</u>	<u>76,668</u>

**Proveedores.**- Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, corresponde principalmente importes pendientes de pago que no devengan intereses y vence en promedio de 45 días plazo.

**8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta a pagar – Pasan:	3,021	3,017

**8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (Continuación)**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta a pagar – Vienen:	3,021	3,017
Retenciones	981	3,328
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	<u>9</u>	<u>483</u>
Total	<u><u>4,011</u></u>	<u><u>6,828</u></u>

**9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	(Dólares)	
<b>Beneficios sociales:</b>		
Decimo cuarto sueldo	10,257	8,824
Vacaciones	7,852	9,455
Decimo tercer sueldo	2,859	3,329
Fondo de reserva	795	542
Participación de trabajadores en las utilidades	532	593
Otros	<u>228</u>	<u>228</u>
Total	<u><u>22,523</u></u>	<u><u>22,971</u></u>

En los años 2019 y 2018, el movimiento de beneficios sociales fue el siguiente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	21,861	57,227
Más: Provisión	26,079	61,759
Menos: Pagos	<u>( 25,417)</u>	<u>( 96,015)</u>
Saldo Final, neto	<u><u>22,523</u></u>	<u><u>22,971</u></u>

**10. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	(Dólares)	
Jubilación patronal	349,673	370,578
Desahucio	<u>35,531</u>	<u>33,864</u>
Total	<u><u>385,204</u></u>	<u><u>403,540</u></u>

## 10. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO (Continuación)

En los años 2019 y 2018, el movimiento de jubilación patronal y desahucio fue el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Saldo inicial, neto	403,540	404,442
Más: Provisión	34,649	46,856
Menos: Pagos	( 52,985)	( 47,758)
Saldo Final, neto	<u>385,204</u>	<u>403,540</u>

Los valores presentes actuariales al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, fueron determinados con base a Estudio Actuarial realizado por Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI" (PEA-2009-009). Los cálculos de los beneficios proyectados fueron preparados utilizando el método de "Costeo de Crédito Unitario Proyectado". Los principales supuestos utilizados en la valuación de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Salario mínimo vital (US\$.)	394	386
Número de empleados	16	16
Tasa de Interés actuarial real (anual)	12.00%	12.00%
Tasa de crecimiento de sueldos (anual)	6.00%	6.00%

Para el cálculo de la provisión de jubilación patronal, fueron considerados la totalidad de los trabajadores que hayan prestado servicios continuos en la Compañía.

## 11. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital social.** - Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, está representado por 165.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una, un detalle es el siguiente:

	Participación		Saldo al	Saldo al
	.....%.....		<u>31/12/19</u>	<u>31/12/18</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	.....(Dólares).....	
<b>Accionistas</b>				
• Laboratorios H.G., C.A.	80%	80%	132,000	132,000
• Holst Díaz Myra Ellen	5.5%	5.5%	9,075	9,075
• Holst Molestina Hanne Isabella	0%	5%	0	8,250
• Daniel Guillermo Romero Holst	5%	0%	8,250	0
• Holst Molestina De Romero Gilda Brigitte	4%	4%	6,600	6,600
• Solines Holst Effen Marie	1.1%	1.1%	1,815	1,815
• Holst Díaz Knud Emil	1.1%	1.1%	1,815	1,815
• Otros accionistas	3.3%	3.3%	<u>5,445</u>	<u>5,445</u>
Total			<u>165,000</u>	<u>165,000</u>

Con fecha 11 de junio del 2019, se realiza la transferencia de acciones, realizando el registro de las transferencias en el libro de acciones y accionistas de la Compañía.