



EGASDAZA  
& ASOCIADOS

## **" BIOFEED CIA. LTDA."**

---

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018  
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### ASESORES EMPRESARIALES

DIRECCIÓN: Isla Española N43-30 y Río Cofanes Edf. Isla Española 2do Piso  
TELÉFONO: (02) 2272-294 / 2 442 783  
CORREO ELECTRÓNICO: [egasdaza@netlife.ec](mailto:egasdaza@netlife.ec)  
PÁGINA WEB: [www.egasdaza.com](http://www.egasdaza.com)  
QUITO - ECUADOR

# **"BIOFEED CIA. LTDA."**

**Al 31 de diciembre de 2.018**

---

| <b>Contenido</b>  | <b>Páginas N°</b> |
|---|-------------------|
| ❖ Informe de los Auditores Independientes               | 1-3               |
| ❖ Estado de Situación Financiera                        | 4                 |
| ❖ Estado de Resultados Integral                         | 5                 |
| ❖ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas | 6                 |
| ❖ Estado de Flujo de Efectivo                           | 7-8               |
| ❖ Notas a los Estados Financieros                       | 9-32              |



EGAS DAZA  
& ASOCIADOS

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018

### A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTORES DE "BIOFEED CIA. LTDA."

#### Informe sobre los estados financieros

#### Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de "**BIOFEED CIA. LTDA.**", los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "**BIOFEED CIA. LTDA.**" al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF'S.

#### Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de "**BIOFEED CIA. LTDA.**" de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

# ASESORES EMPRESARIALES

DIRECCIÓN: Isla Española N43-30 y Río Cofanes Edf. Isla Española 2do Piso  
TELÉFONO: (02) 2272-294 / 2 442 783  
CORREO ELECTRÓNICO: egasdaza@netlife.ec  
PÁGINA WEB: www.egasdaza.com  
QUITO - ECUADOR

## **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

4. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

La Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa que hacerlo.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

## **Responsabilidad del auditor**

5. Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2018 están libres de incorrección material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error

material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

### **Informe sobre otros requisitos legales y normativos**

6. Nuestra opinión sobre el informe de cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC - D GERCGC 10 - 00139 de 06 julio de 2.018, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado de acuerdo al noveno dígito del RUC en el mes de julio del 2.019, previa la elaboración por "**BIOFEED CIA. LTDA.**" de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

**SC - RNAE N° 053**  
**Abril, 26 de 2.019**  
**Quito - Ecuador**

  
**C.P.A. Jaime E. Egas Daza**  
**Gerente Auditoria (Socio)**  
**Registro N° 3511**

**"BIOFEED CIA. LTDA."**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2016**  
 (valores expresados en US Dólares)

| CUENTAS                                | NOTAS | 2.018               | 2.017               |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                         |       |                     |                     |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>              |       |                     |                     |
| EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES EFECT.       | 3     | 99.277,60           | 94.830,55           |
| CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES         | 4     | 596.299,59          | 575.286,74          |
| CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS           | 5     | 19.595,68           | 23.133,84           |
| ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES           | 13    | 126.906,66          | 107.284,11          |
| ANTICIPO PROVEEDORES                   | 6     | 7.818,77            | 600,00              |
| INVENTARIOS                            | 7     | 263.860,83          | 423.456,15          |
| GARANTIAS POR COBRAR                   | 8     | 3.300,00            | 3.300,00            |
|  |       | -                   |                     |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>        |       | <b>1.117.059,13</b> | <b>1.227.891,39</b> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>           |       |                     |                     |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIP.             | 9     | 20.908,43           | 30.757,54           |
| ACTIVOS INTANGIBLES                    | 9     | 183.455,90          | 197.195,06          |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES            |       | -                   | 1.295,23            |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>     |       | <b>204.364,33</b>   | <b>229.247,83</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                   |       | <b>1.321.423,46</b> | <b>1.457.139,22</b> |
| <b>PASIVOS</b>                         |       |                     |                     |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>              |       |                     |                     |
| OBLIGACIONES BANCARIAS                 | 10    | 89.773,42           | 81.746,92           |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR         | 11    | 750.690,17          | 724.547,01          |
| IESS POR PAGAR                         | 12    | 2.667,07            | 10.704,50           |
| PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES           | 13    | 8.171,04            | 4.661,25            |
| IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA            | 13    | 7.525,14            | -                   |
| BENEFICIOS SOCIALES DE LEY A EMPLEADOS | 14    | 16.023,82           | 46.584,84           |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES         | 14    | 1.450,90            | 9.141,98            |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                | 15    | 3.460,11            | 3.559,62            |
|  |       | -                   | -                   |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>        |       | <b>879.761,67</b>   | <b>880.946,12</b>   |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>           |       |                     |                     |
| PRESTAMOS LARGO PLAZO                  | 16    | 95.914,00           | 228.355,82          |
| PROVISIONES LARGO PLAZO                | 17    | 10.778,00           | 10.103,00           |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>     |       | <b>106.692,00</b>   | <b>238.458,82</b>   |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                   |       | <b>986.453,67</b>   | <b>1.119.404,94</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                      |       |                     |                     |
| CAPITAL SOCIAL                         | 18    | 268.334,00          | 268.334,00          |
| RESERVA LEGAL                          | 18    | 15.614,32           | 14.226,96           |
| RESERVA FACULTATIVA                    | 18    | -                   | -                   |
| RESULTAD.ACUM.TRANS A NIIFS            | 18    | -                   | -                   |
| RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES        | 18    | 50.324,84           | 27.426,12           |
| RESULT. EJERC.NETA                     | 18    | 696,63              | 27.747,20           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                |       | <b>334.969,79</b>   | <b>337.734,28</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>       |       | <b>1.321.423,46</b> | <b>1.457.139,22</b> |

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Patricio Jaramillo  
Gerente General

Lcdo. Oscar Peñaherrera  
Contadora General

**"BIOFEED CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2018-2017**  
**(Valores expresados en US Dólares)**

| INGRESOS   | NOTAS     | <u>2.018</u>      | <u>2.017</u>      |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>  | 19        |                   |                   |
| VENTAS PRODUCTOS   |           | 2.415.821,52      | 2.488.337,88      |
| VENTAS NETAS   |           | 2.415.821,52      | 2.488.337,88      |
| (-) COSTO DE VENTAS  | 20        |                   |                   |
| COSTO DE VENTAS  |           | -1.718.096,65     | -1.648.809,86     |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>  |           | 697.724,87        | 839.528,02        |
| <b>(-) GASTOS GENERALES</b>  | 20        |                   |                   |
| GASTO DEPRECIACION   |           | -9.464,55         | -8.761,93         |
| GASTO AMORTIZACION   |           | -13.739,16        | -12.809,82        |
| GASTOS DEL PERSONAL ADMINISTRATIVOS  |           | -229.498,89       | -                 |
|  |           | -473.602,04       | -694.278,05       |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>  |           | <b>-28.579,77</b> | <b>123.678,22</b> |
| <b>(+) INGRESOS NO OPERACIONALES</b>   | 19        |                   |                   |
| SERVICIOS DE MERCH.  |           | 21.315,24         | -                 |
| DIFERENCIAL CAMBIARIO (EU-\$)  |           | 936,55            | 2.273,62          |
| OTROS INGRESOS   |           | 48.094,70         | 8.472,17          |
| <b>(-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>   | (NOTA 19) |                   |                   |
| GASTOS FINANCIEROS   |           | -32.094,05        | -73.477,47        |
| <b>GANACIA(PERDIDA) ANTES DEL 15% PARTICIP. TRABAJADORES E IMPPTO.A LA RENTA</b> |           | 9.672,67          | 60.946,54         |
| (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES   |           | -1.450,90         | -9.141,98         |
| <b>GANACIA(PERDIDA) ANTES IMPUESTO</b>   |           | 8.221,77          | 51.804,56         |
| (-) 25 % IMPUESTO A LA RENTA   |           | -7.525,14         | -24.057,36        |
| <b>GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES</b>  |           | <b>696,63</b>     | <b>27.747,20</b>  |

Ing. Patricio Jaramillo  
Gerente General

Lcdo. Oscar Peñaherrera  
Contador General

**"BIOFEED CIA. LTDA."**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.017 - 2.018  
(Valores expresados en US Dólares)**

| FECHA     | DETALLE   | CAPITAL SOCIAL    | APORTES DE SOCIOS/ACCI FUTURAS CAPITALIZAC | RESERVAS         |                                   |                    | SUPERAIT. REVALUACION PLANTA Y EQUIP  | GANANCIAS ACUMULADAS | RESULTADOS              |                              | RESERVAS DE CAPITAL | RESULTADOS DEL EJERCICIO  |                              | TOTAL PATRIMONIO  |
|-----------|---|-------------------|--|------------------|-----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------|
|           |   |                   |  | RESERVA LEGAL    | RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | RESERVA ACUMULADAS |                                       |                      | (-) PERDIDAS ACUMULADAS | RESULT. ACUM POR APLIC. NIIF |                     | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO |                   |
|           |   | 301               | 302  | 30401            | 30402                             | 30502              | 30601                                 | 30602                | 30603                   | 30701                        | 30604               | 30702                     |                              |                   |
|           | <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.016</b>  | <b>268.334,00</b> | -  | <b>5.051,62</b>  | -                                 | -                  | -                                     | <b>-42.899,09</b>    |                         | <b>129.990,03</b>            |                     |                           | <b>129.990,03</b>            | <b>360.476,56</b> |
| 01-ene-17 | Transf. de Utilidad 2016 a Resultado Ejercicios Ant. Traspaso a Reserva legal Amortización Pérdidas |                   |  | 9.175,34         |                                   |                    | 129.990,03<br>-9.175,34<br>-39.380,07 |                      |                         | -129.990,03                  |                     |                           |                              | -                 |
| 31-mar-17 | Pago de dividendos 2016   |                   |  |                  |                                   |                    | -50.489,48                            | 39.380,07            |                         |                              |                     |                           |                              | -                 |
|           | Utilidad Neta del Ejercicio 2017  |                   |  |                  |                                   |                    |                                       |                      |                         |                              |                     |                           |                              | -50.489,48        |
|           | <b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>   | <b>268.334,00</b> |  | <b>14.226,96</b> | -                                 |                    | <b>30.945,14</b>                      | <b>-3.519,02</b>     |                         | <b>27.747,20</b>             |                     |                           | <b>27.747,20</b>             | <b>337.734,28</b> |
| 01-ene-18 | Traspaso a Reserva legal  |                   |  | 1.387,36         |                                   |                    |                                       |                      |                         | -1.387,36                    |                     |                           |                              |                   |
| 01-ene-18 | Amortización Pérdidas   |                   |  |                  |                                   |                    |                                       | 3.519,02             |                         | -3.519,02                    |                     |                           |                              |                   |
| 01-ene-18 | Traspaso a Utilidades acumuladas ejercicios anterior  |                   |  |                  |                                   |                    | 22.840,82                             |                      |                         | -22.840,82                   |                     |                           |                              |                   |
| 01-ene-18 | Ajuste Contable de errores anteriores (2011) de prog  |                   |  |                  |                                   |                    | -3.461,12                             |                      |                         |                              |                     |                           |                              |                   |
| 31-dic-18 | Ganancia/Pérdida del Ejercicio 2017 antes del 15% Particip. Trabajadores e Imppto a la Renta        |                   |  |                  |                                   |                    |                                       |                      |                         | 9.672,67                     |                     |                           |                              |                   |
|           | 15% Participación Trabajadores  |                   |  |                  |                                   |                    |                                       |                      |                         |                              |                     |                           |                              |                   |
|           | <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018</b>  | <b>268.334,00</b> |  | <b>15.614,32</b> | -                                 |                    | <b>50.324,84</b>                      |                      |                         | <b>9.672,67</b>              |                     |                           | <b>9.672,67</b>              | <b>343.945,83</b> |
|           | <b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>  |                   |  |                  |                                   |                    |                                       |                      |                         |                              |                     |                           |                              |                   |
|           | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES  |                   |  |                  |                                   |                    |                                       |                      |                         | 1.450,90                     |                     |                           |                              |                   |
|           | (+) GASTOS NO DEDUCIBLES  |                   |  |                  |                                   |                    |                                       |                      |                         | 21.878,79                    |                     |                           |                              |                   |
|           | BASE IMPUESTO A LA RENTA  |                   |  |                  |                                   |                    |                                       |                      |                         | 30.100,56                    |                     |                           |                              |                   |
|           | 25% IMPUESTO A LA RENTA   |                   |  |                  |                                   |                    |                                       |                      |                         | 7.525,14                     |                     |                           |                              |                   |
|           | UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO   |                   |  |                  |                                   |                    |                                       |                      |                         | 696,63                       |                     |                           |                              |                   |
|           | <b>SALDO NETOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>   | <b>268.334,00</b> |  | <b>15.614,32</b> | -                                 |                    | <b>50.324,84</b>                      |                      |                         | <b>696,63</b>                |                     |                           | <b>696,63</b>                | <b>334.969,79</b> |

Ing. Patricio Jaramillo  
Gerente General

Lcdo. Oscar Peñaherrera  
Contador General

**"BIOFEED CIA. LTDA."**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.018-2.017**  
**(Valores expresados en US Dólares)**

|   | <u>2.018</u>        | <u>2.017</u>        |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                 |                     |                     |
| Cobros procedentes de venta de bienes y prestacion de servicios | 2.394.808,67        | 2.579.565,70        |
| Otros cobros por actividades de operación                       | -473.602,04         | -694.278,05         |
| <b>Efectivo Generado por Operación</b>                          | <b>1.921.206,63</b> | <b>1.885.287,65</b> |
| Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios       | -1.539.576,94       | -1.733.800,08       |
| Pagos a y por cuenta de empleados                               | -271.575,26         | -4.603,05           |
| Impuesto a la Ganancia pagado                                   | -8.587,62           | 20.662,41           |
| Otros pagos por actividades de operación                        | -32.094,05          | -73.477,47          |
| Efectivo Recibido Ingresos no Opera.                            | 70.346,49           | 10.745,79           |
| Efectivo Cuentas por Cobrar                                     | -                   | -196,03             |
| Efectivo por Gastos anticipados                                 | 1.295,23            | -                   |
| Dividendos Pagados  | -                   | -50.489,48          |
| Efectivo por Cuentas por Pagar                                  | -99,51              | -137,41             |
| otras entradas (salidas) de efectivo                            | -                   | 34.267,19           |
| <b>Flujo de Efectivo Generado en activ. de Operación</b>        | <b>140.914,97</b>   | <b>88.259,52</b>    |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                 |                     |                     |
| Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo                      | -                   | -2.553,95           |
| baja de activos fijos   | -                   | -                   |
| baja de activos   | -                   | -1.165,74           |
| <b>Flujo de Efectivo Generado en activ. de Inversión</b>        | <b>-</b>            | <b>-3.719,69</b>    |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                            |                     |                     |
| Recibido por Préstamos c.p                                      | 8.026,50            | -                   |
| Pago de Préstamos   | -132.441,82         | -42.088,53          |
| <b>Flujo de Efectivo Generado en activ. de Financiam.</b>       | <b>-124.415,32</b>  | <b>-42.088,53</b>   |
| <b>AUMENTO EN EFECTIVO</b>                                      | <b>16.499,65</b>    | <b>42.451,30</b>    |
| EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO                                     | 94.830,55           | 52.379,25           |
| <b>VALORES QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO</b>                      |                     |                     |
| 15% participacion Trabajadores resul.2018                       | -1.450,90           | -                   |
| Impuesto a la Renta   | -7.525,14           | -                   |
| Baja De activos Fijos   | 1.113,40            | -                   |
| Depreciacion baja de activos fijos                              | -728,84             | -                   |
| Ajustes a resultados acumulados ejerc. anter                    | -3461,12            | -                   |
| <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>                               | <b>99.277,60</b>    | <b>94.830,55</b>    |

Ing. Patricio Jaramillo  
Gerente General

Lcdo. Oscar Peñaherrera  
Contadora General

# "BIOFEED CIA. LTDA."

## CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(Valores expresados en US Dólares)

|  | <u>2.018</u>      | <u>2.017</u>      |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                            |                   |                   |
| Resultado del Ejercicio                                    | 9.672,67          | 27.747,20         |
| <b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>                 |                   |                   |
| Gasto Depreciación   | 9.464,55          | 8.761,93          |
| Gasto Amortización   | 13.739,16         | 12.809,82         |
| <b>Efectivo Generado por Operación</b>                     | <b>32.876,38</b>  | <b>49.318,95</b>  |
| <b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>                   |                   |                   |
| (+/-) Aumento/ Disminución cuentas por cobrar clientes     | -21.012,85        | 91227,82          |
| (+/-) Aumento/ Disminución cuentas por cobrar empleados    | 3.538,16          |                   |
| (+/-) Aumento/Disminución en otras Cuentas por Cobrar      | -                 | 86961,43          |
| (+/-) Aumento/Disminución Proveedores                      | 26.143,16         | -                 |
| (+/-) Aumento/Disminución Anticipo Proveedores             | -7.218,77         | -                 |
| (+/-) Aumento/Disminución Impuestos Anticipados            | -19.622,55        | -                 |
| (+/-) Aumento/Disminución Gastos Anticipados               | 1.295,23          |                   |
| (+/-) Aumento/Disminución Inventarios                      | 159.595,32        | -108.474,79       |
| (+/-) Aumento/ Disminución Obligaciones Bancarias          | -                 | 34.267,19         |
| (+/-) Aumento/Disminución otras cuentas por Pagar          | -99,51            | 29.593,33         |
| (+/-) Aumento/Disminución cuentas y doc.por Pagar          | -                 | 23.484,57         |
| (+/-) Aumento/ Disminución Impuestos por Pagar             | 11.034,93         | -16.250,82        |
| (+/-) Aumento/Disminución Iess por Pagar                   | -8.037,43         | 3.861,70          |
| (+/-) Aumento/Disminución Beneficios Empleados             | -30.561,02        | -3.034,76         |
| (+/-) Aumento/Disminución Provisiones Largo Plazo          | 675,00            | 1.342,00          |
| (+/-) Aumento/Disminución 15% participac.trabajad          | -7.691,08         | -                 |
| (+/-) Aumento/Disminución en otros pasivos                 |                   | -30,74            |
| <b>Flujo de Efectivo Generado en las Activ. de Operac.</b> | <b>140.914,97</b> | <b>192.265,88</b> |
| <b>Ajustes por Partidas distintas al efectivo</b>          |                   |                   |
| 15% participación trabajadores                             | 0                 | (27.526,04)       |
| Impuesto a la Renta  | 0                 | (25.990,84)       |
| Dividendos Socios  | 0                 | (50.489,48)       |

**140.914,97**

**88.259,52**

Ing. Gerardo Jaramillo  
Gerente General

Lcdo. Oscar Peñaherrera  
Contador General

## **"BIOFEED CIA. LTDA."**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018**

#### **1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La compañía **BIOFEED CIA. LTDA** fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 06 de junio de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el numero 2202 tomo 142 el 05 de julio de 2011, ante el Dr. Raúl Gaybor Secaira. Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito: siendo su objeto principal las actividades: a) La importación exportación , elaboración, producción, industrialización, comercialización distribución, representación de todo tipo de productos elaborados, semi-elaborados, terminados en bruto materia prima y productos alimenticios , farmacéuticos de uso humano y animal, mezclas vitamínicas, prebióticos suplementos proteicos y vitamínicos , suplemento nutricionales, como por ejemplo mezclas de fibra pastillas nutricionales, batidos de polco proteicos y vitamínicos, salsa dulce o saladas b) compra de bienes raíces. Importación exportación distribución de maquinaria liviana, pesada, materia prima vehículos en general, representación de compañías nacionales o extranjeras, pudiendo intervenir en estas como socia o accionistas

**Tributariamente se identifica con el RUC # 1792322421001**

#### **2. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

A continuación, se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

## a) BASES DE PRESENTACION

### **Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación**

Los estados financieros adjuntos de **BIOFEED CIA. LTDA.** Comprenden los estados de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2.018 y 2.017 con sus respectivas notas. La información de los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) y refleja los estados contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable.

## b) ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultado en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero. Los principales activos financieros con los que cuenta la Compañía son las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar e instrumentos financieros.

**Otros activos financieros.** - Representados en el estado de situación financiera por las inversiones mantenidas hasta su vencimiento. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera; caso contrario, se muestran como activos no corrientes.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.** - Son activos financieros no derivados por pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30-60-90 días plazo según análisis y aprobación de la Gerencia Comercial.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una estimación para reducir su valor al de probable realización. Dicha estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

La empresa otorga créditos por 30-60 o 90 días plazo según análisis y aprobación de la Gerencia Comercial.

**Instrumentos financieros mantenidos hasta su vencimiento.** - Los instrumentos financieros no derivados con amortizaciones fijas o determinables y vencimiento definido, son clasificados como inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuando la Compañía tiene la positiva intención y habilidad para mantener hasta la fecha de vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando el instrumento financiero sea desapropiado o se haya deteriorado, así como a través del proceso de amortización.

**Deterioro de activos financieros al costo amortizado.** - El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de estimación. Los cambios en el importe de la cuenta de estimación se reconocen en el estado de resultados.

**Baja de un activo financiero.**- Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando espiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir

los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

### **c) PASIVOS FINANCIEROS**

**Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.-** Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Pasivos financieros medidos al costo amortizado.** - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**Cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar.** - Las cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordado.

**Baja de un pasivo financiero.** - Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el origen y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales remplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

#### **d) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, sin restricciones que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

#### **e) INVERSIONES**

Después de su reconocimiento inicial, la compañía mide las inversiones mantenidas hasta su vencimiento al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

BIOFEED CIA. LTDA. Al 31.12.17 no mantiene inversiones

#### **f) PARTES RELACIONADAS**

##### **Reglamento de la Ley de régimen Tributario Interno**

**Art. 4.- Partes relacionadas.** - Con el objeto de establecer partes relacionadas, a más de las referidas en la Ley, la Administración Tributaria con el fin de establecer algún tipo de vinculación por porcentaje de capital o proporción de transacciones, tomará en cuenta, entre otros, los siguientes casos:

1. Cuando una persona natural o sociedad sea titular directa o indirectamente del 25% o más del capital social o de fondos propios en otra sociedad.
2. Las sociedades en las cuales los mismos socios, accionistas o sus cónyuges, o sus parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad, participen directa o indirectamente en al menos el 25% del capital social o de los fondos propios o mantengan transacciones comerciales, presten servicios o estén en relación de dependencia.
3. Cuando una persona natural o sociedad sea titular directa o indirectamente del 25% o más del capital social o de los fondos propios en dos o más sociedades.
4. Cuando una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el Ecuador, realice el 50% o más de sus ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, con una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el país. Para la consideración de partes relacionadas bajo este numeral, la Administración Tributaria deberá

notificar al sujeto pasivo, el cual, de ser el caso, podrá demostrar que no existe relacionamiento por dirección, administración, control o capital.

Los contribuyentes que cumplan con los preceptos establecidos en esta norma estarán sujetos al régimen de precios de transferencia y deberán presentar los anexos, informes y demás documentación relativa a los precios de transferencia, en la forma establecida en este reglamento, sin necesidad de ser notificados por la Administración Tributaria.

Para establecer partes relacionadas cuando las transacciones realizadas entre éstas, no se ajusten al principio de plena competencia la Administración aplicará los métodos descritos en este reglamento.

Biofeed Cía Ltda. En el ejercicio económico 2018 ,mantiene operaciones con Aditmaq que es compañía relacionada de compra de productos para su comercialización.

#### **g) INSTALACIONES, MAQUINARIA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS)**

Se reconoce como instalaciones, maquinaria y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Las partidas de instalaciones, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de las instalaciones, maquinaria y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad e instalación, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará, como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación cuando aplique.

Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad,

maquinaria y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, maquinaria y equipos requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, maquinaria y equipo.

Las instalaciones, maquinaria y equipo pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de instalaciones, maquinaria y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período.

Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

#### **h) METODO DE DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS**

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

| <b>Activos Depreciables</b>               | <b>Años</b> | <b>Porcentaje de Depreciación</b> |
|---|-------------|-----------------------------------|
| Inmuebles (excepto terrenos)              | 20          | 5% anual                          |
| Instalaciones, maquinarias y herramientas | 10          | 10% anual                         |
| Vehículos                                 | 5           | 20% anual                         |
| Equipo de cómputo y software              | 3           | 33% anual                         |
| Muebles y Enseres y Equipos de oficina    | 10          | 10% anual                         |

Las Depreciaciones realizadas por BIOFEED CIA. LTDA. Se realizaron Conforme lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario, sin existir Diferencias que afecten a sus resultados

En el 2018 se dio de baja equipo de computación (1.113.40) totalmente Depreciado al igual que su depreciación acumulada ( 728.84)

\*\* La empresa BIOFEED CIA. LTDA. Mantiene un intangible por derechos de llaves por el valor de US\$ 250.000,00 que se amortiza a 5 años al igual que un

## i) IMPUESTOS

**Impuestos corrientes.** – Los activos y pasivos por impuesto corriente son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

- El impuesto a la renta por pagar se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobadas al final de cada período por Autoridad Tributaria.
- La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

### **Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera**

Según Reg. Oficial No. 150 Segundo Suplemento del viernes 29 de diciembre de 2017 Art.1 No. 7 sustitúyase en el Art.37 de la Ley de Régimen Tributario Interno:

- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para la sociedad al 25%
- Cuando la sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición la tarifa impositiva es del 28%.
- Cuando la sociedad no informe al SRI sobre la participación de sus accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares en la fecha que le corresponde, aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. Del 25 al 28 , 3 puntos porcentuales más
- Cuando la participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. Antes 25%, es decir, 3 puntos más.

- Si son consideradas Micro o Pequeñas empresas pagarán el 22% de Impuesto a la Renta .
- Biofeed Cía Ltda. al ser considerada Mediana empresa ha pagado el 25% de Impuesto a la renta

**Impuestos diferidos.** - Se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad gravable contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente por todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensación frente a la autoridad tributaria.

## **j) CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES**

Las Cuentas por Pagar corresponden a obligaciones existentes a la fecha del Estado de Situación Financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

Biofeed Cia. Ltda realizó la Provision por cuentas incobrables por el valor de US\$ 5.319.97 siendo el 0,89% del total de la cuenta Clientes (596.299,59)

## **k) BENEFICIOS A EMPLEADOS**

### **Beneficios definidos**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período por un profesional independiente (actuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Serán considerados deducibles para el cálculo del Impuesto a la Renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).

En el año 2018 hubo una reestructuración de la empresa por lo que al 31-Diciembre de 2018 el personal se redujo a lo mínimo.

### **Participación a trabajadores**

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria.

### **Largo Plazo**

La compañía no mantiene a favor de sus empleados provisiones como beneficios por terminación de contrato correspondientes al pago de indemnizaciones laborales y desahucio, que se registran con cargo a

resultados integrales del año y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) no son realizados por el método de unidad de crédito proyectado.

Su registro de la Jubilación Patronal y Desahucio fue registrado en base a un estudio actuarial realizado por un profesional calificado y su gasto fue registrado según reglamento para la Aplicación de la Ley orgánica para la reactivación de la Economía sustituyéndose literal f numeral 1 art 28 con R.O. No.312 del 24-08-18 como Gasto no deducibles , mas según sustitución del numeral 5 de la Ley de Régimen Tributario Interno por estas Provisiones consideradas como no deducibles se reconocerá un Impuesto Diferido por este concepto el cual podrá ser utilizado el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cumplir con la obligación del pago del desahucio o jubilación patronal.

La empresa Biofeed Cia. Ltda. no realizo el registro de este reconocimiento del Impuesto Diferido.

I

#### **I) INVENTARIOS**

Los inventarios son activos adquiridos para ser comercializados en el curso normal de la operación. Los inventarios serán medidos al costo o al valor neto de realizable, el menor.

"El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),

De igual manera al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro.

En el presente ejercicio se realizo el inventario físico al 31.12.18 y se ajusto diferencias de lo físico con lo contable y se dio de baja inventario caducado con autorización de la Gerencia General

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales) el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los

descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada período se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

#### **m) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### **n) COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado su pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Al 31-12-2018 se registró una factura ( No. 276) por servicios Profesionales por el valor de US\$40.000,00 , la misma que ante la solicitud De Contabilidad del Contrato que legalice esta transacción , la empresa Tributec (encargada de elaboración del mismo) a la fecha del cierre del Balance aun no entregaba el documento por encontrarse en trámite de Legalización.

#### **o) COMPENSACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, excepto en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Se presentan netos en resultados, los ingresos y gastos con origen en transacción que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago de pasivo de forma simultánea.

**BIOFEED CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31-12-2017-2017**

**NOTA 3 .- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO**

El efectivo y bancos se compone de lo siguiente :

|                     |                     | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Bancos              | a)                  | 38.344,30        | 82.247,25        |
| Caja                | b)                  | 60.933,30        | 12.583,30        |
| <b>Total</b>        |                     | <u>99.277,60</u> | <u>94.830,55</u> |
| <br>                |                     |                  |                  |
| a) <b>Banco</b>     | <b>Cta.Cte. No.</b> |                  |                  |
| Produbanco          | 20051915XX          | 3.095,99         | 22.212,44        |
| Banco Guayaquil     | 002897828-6         | 35.248,31        | 60.034,81        |
| <b>Total</b>        |                     | 38344,3          | 82.247,25        |
| <br>                |                     |                  |                  |
| b) <b>Caja</b>      |                     |                  |                  |
| Incluye:            |                     |                  |                  |
| Valores en Custodia |                     | 60.933,30        | 12.583,30        |
| <b>Total</b>        |                     | 60.933,30        | 12.583,30        |

Al 31 de diciembre 2018 no existen restricciones de uso sobre los saldos de efectivo  
 Representan saldos reales y razonables del efectivo y sus equivalentes  
 que mantiene la empresa .

La cuenta de valores en custodia representan los cheques posfechados entregados  
 por los clientes y en su arqueo físico no hubo diferencias con los libros contables  
 con lo que se tiene en custodia .

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre, cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

| Cuentas por cobrar Comerciales    | <u>2017</u>       | <u>2017</u>       |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Clientes Nacionales               | 439.646,76        | 568.474,48        |
| Clientes Extranjeros              | 175.255,56        | 23.817,36         |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | -18.602,73        | -17.005,10        |
| <b>Total</b>                      | <u>596.299,59</u> | <u>575.286,74</u> |

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se determina de acuerdo a Gerencia a partir de la emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a descuentos por pronto pago , ni generan intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros

El movimiento de la provisión cuentas incobrables es la siguiente:

|                           | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Saldo al comienzo del año | 17.005,10        | 11.581,51        |
| Provision año 2018        | 5.319,97         | 5.423,59         |
| Utilizacion Provisión     | <u>-3.722,34</u> | <u>-</u>         |
| Saldo al final del año    | <b>18.602,73</b> | <b>17.005,10</b> |

La empresa realizo el calculo en base a las cuentas comerciales Clientes del año 2018 saldo final del período el porcentaje fue 0,89% del total de Clientes

#### NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

| Incluye:     | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| Empleados    | 19.595,68               | 23.133,84               |
| <b>Total</b> | <u><u>19.595,68</u></u> | <u><u>23.133,84</u></u> |

El saldo de las cuentas cobrar empleados del Ing. Patricio Jaramillo por el valor de US\$18.750.62 representa el valor por cobrar por su aporte al capital suscrito no pagado el mismo que hasta la fecha no se a cobrado.

#### NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES

| Incluye:           | <u>2018</u>            | <u>2017</u>          |
|--------------------|------------------------|----------------------|
| Varios Proveedores | 2.865,77               | 600,00               |
| Espinosa Biviana   | <u>4.953,00</u>        | <u>-</u>             |
| <b>Total</b>       | <u><u>7.818,77</u></u> | <u><u>600,00</u></u> |

El saldo de las cuentas cobrar empleados del Ing. Patricio Jaramillo por el valor de US\$18.750.62 representa el valor por cobrar por su aporte al capital suscrito no pagado el mismo que hasta la fecha no se a cobrado.

**NOTA 7.- INVENTARIOS**

|                             |                          |                          |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Incluye:</b>             | <u>2018</u>              | <u>2017</u>              |
| Inventario Línea Animal     | 232.564,60               | 320.389,00               |
| Inventario Línea de Consumo | 30.690,96                | 102.347,82               |
| Importaciones en Transito   | <u>605,27</u>            | <u>719,33</u>            |
| <b>Total</b>                | <u><u>263.860,83</u></u> | <u><u>423.456,15</u></u> |

Los inventarios representan mercancías disponibles para la venta sin restricciones

**NOTA 8.- GARANTIAS POR COBRAR**

|                       |                        |                        |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Incluye:</b>       | <u>2018</u>            | <u>2017</u>            |
| Garantías de Arriendo | 3.300,00               | 3.300,00               |
| <b>Total</b>          | <u><u>3.300,00</u></u> | <u><u>3.300,00</u></u> |

\* cuenta sin movimiento

**NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS**

(VER ANEXO)

**NOTA 10.- OBLIGACIONES BANCARIAS C/P**

|              |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|
|              | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
| Guayaquil    | -                | 9.887,32         |
| Produbanco   | <u>89.773,42</u> | <u>71.859,60</u> |
| <b>Total</b> | <u>89.773,42</u> | <u>81.746,92</u> |

| OPERACIÓN                           | MES | VALOR    | VALOR INICIAL | SALDO 31.12.18   |
|-------------------------------------|-----|----------|---------------|------------------|
| 1 PRODUBANCO 10100410272000 03-16   | 24  | 64748,27 | 98000         | 3.185,19         |
| PRODUBANCO 1010050985200 12-11-2018 | 24  | 86588,23 | 90000         | 86.588,23        |
|                                     |     |          |               | <u>89.773,42</u> |

1 Con fecha septiembre se hace un abono a este préstamo por el valor de 24915 y las restantes cuotas se los hace por valores menores (1.019)

Todos los Préstamos están respaldados con Pagares con su debido registro de intereses con fechas de vencimiento y cumplimiento de plazos

NOTA 9.- PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJOS

| CUENTAS                    | SALDO AL<br>31/12/2017 | AUMENTOS | DISMINUCIONES<br>VENTA ACTIVOS | BAJA<br>DEPRECIACION<br>VENTA ACTIVOS | DEPRECIACIÓN<br>2018 | SALDO AL<br>31/12/2018 |
|----------------------------|------------------------|----------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------|
| MUEBLES Y ENSERES          | 3.152,16               |          |                                |                                       |                      | 3.152,16               |
| EQUIPO DE OFICINA          | 7.618,65               |          |                                |                                       |                      | 7.618,65               |
| EQUIPO DE COMPUTACION      | 15.863,71              |          |                                | -1.113,40                             | 728,84               | 15.479,15              |
| MAQUINARIA AGRICOLA        | 225,00                 |          |                                |                                       |                      | 225,00                 |
| VEHICULOS                  | 34.279,47              |          |                                |                                       |                      | 34.279,47              |
| (-) Depreciación Acumulada | -30.381,45             |          |                                |                                       | -9.464,55            | -39.846,00             |
| <b>TOTAL</b>               | <b>30.757,54</b>       | -        | -                              | <b>-1.113,40</b>                      | <b>-8.735,71</b>     | <b>20.908,43</b>       |

10%

10%

33%

TTL.D

20%

Las Depreciaciones se realizan conforme estipula la Ley  
La Maquinaria agrícola se encuentra totalmente Depreciada.

ACTIVOS INTANGIBLES

| CUENTAS                       | SALDO AL<br>31/12/2017 | AMORTIZAC-AC.<br>31.12.2016 | BAJAS DE<br>ACTIVOS | BAJA<br>AMORTIZACION | AMORTIZACION<br>2018 | SALDO AL<br>31/12/2018 |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| DERECHO DE LLAVE              | 250.000,00             | -56.250,16                  |                     |                      | -12500,04            | 181.249,80             |
| SOFTWARE FACTURACION ELECTRON | 3.755,00               | -309,78                     | -                   | -                    | -1239,12             | 2.206,10               |
|                               | 253.755,00             | -56.559,94                  | -                   | -                    | -13739,16            | 183.455,90             |

**NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****Incluye :**

|                          | <u>2018</u>              | <u>2017</u>              |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Proveedores Nacionales   | 205.673,39               | 248.764,64               |
| Proveedores del Exterior | 545.016,78               | 475.782,37               |
|                          | -                        | -                        |
| <b>Total</b>             | <u><u>750.690,17</u></u> | <u><u>724.547,01</u></u> |

Al 31 de diciembre de 2018 los Proveedores representa facturas por adquisiciones realizadas los Proveedores Extranjeros que son facturas en Euros fueron ajustadas al tipo de cambio vigente al 31-12-18 del euro a dólares

**NOTA 12 .- IESS POR PAGAR****Incluye**

|                        | <u>2018</u>            | <u>2017</u>             |
|------------------------|------------------------|-------------------------|
| Aportes Iess Personal  | 1.666,84               | 3.879,17                |
| Aporte Patronal        | 337,28                 | 4.088,22                |
| Fondos de Reserva      | -                      | 837,51                  |
| Prestamos Iess x pagar | 662,95                 | 1.899,60                |
| <b>Total</b>           | <u><u>2.667,07</u></u> | <u><u>10.704,50</u></u> |

**NOTA 13 .- IMPUESTOS****Activos y pasivos del año corrientes:**

|                               | <u>2018</u>              | <u>2017</u>              |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Activos :</b>              |                          |                          |
| Crédito Tributario a la Renta | -                        | -                        |
| Retenciones en la fuente      | 23.049,01                | 23.718,70                |
| ISD Crédito Tributario        | 60.882,55                | 67.270,73                |
| Impuesto a la renta empresa   | -                        | -                        |
| Crédito Tributario IVA        | 42.975,10                | 16.294,68                |
| <b>Total</b>                  | <u><u>126.906,66</u></u> | <u><u>107.284,11</u></u> |

|                     | <u>2018</u>            | <u>2017</u>            |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Pasivos:</b>     |                        |                        |
| Impuestos por Pagar | 8.171,04               | 4.661,25               |
| <b>Total</b>        | <u><u>8.171,04</u></u> | <u><u>4.661,25</u></u> |

a)

|                             | <u>2018</u>     | <u>2017</u>     |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| a) Retenciones en la fuente |                 |                 |
| 1% ret.compras              | 11,83           | 827,98          |
| 2% ret.serv                 | 197,84          | 209,71          |
| 8% Arriendos                | -               | 72,00           |
| 10% Honorarios              | -               | 61,40           |
| 1% seguros del 10%          |                 |                 |
| 8% predomina intelecto      | <u>3.760,55</u> |                 |
|                             | <b>3.970,22</b> | 1.171,09        |
| a) Retenciones de Iva       |                 |                 |
| 30% Rte.iva compras         | -               | 32,03           |
| 100% Serv. Profesionales    | 840,82          | 167,28          |
| 70% R. Iva Otros Servicios  | <u>3.360,00</u> | <u>40,15</u>    |
|                             | <b>4.200,82</b> | 239,46          |
|                             | 8.171,04        | 1.410,55        |
| Por pagar Impuestos Iva     | -               | <u>3.250,70</u> |
| total                       | <b>8.171,04</b> | 4.661,25        |

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

|   | <u>2.018</u>      |
|---|-------------------|
| Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta | 9.672,67          |
| (-) 15% participación Trabajadores              | 1.450,90          |
| (+) Gastos No Deducibles                        | 21.878,79         |
| (+) Gastos Incurridos para Generar ing. Exentos | -                 |
| Utilidad (pérdida) gravable                     | <u>30.100,56</u>  |
| 25% Impuesto a la Renta                         | 7.525,14          |
| valor del anticipo pendiente pago               | 18.533,94         |
| (-) Retenciones en la fuente                    | -23.049,01        |
| (-) Crédito años anteriores                     | -23.779,33        |
| (-) Crédito ISD                                 | <u>-60.882,55</u> |
| <b>Crédito Tributario al 31-12-18</b>           | <b>-89.176,95</b> |

#### NOTA 14 .- BENEFICIOS SOCIALES

##### Incluye

|                                | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Sueldos por Pagar              | 2.969,73                | 26.707,20               |
| Decimo Tercer sueldo           | 297,42                  | 2.958,52                |
| Decimo Cuarto sueldo           | 385,92                  | 1.921,88                |
| Vacaciones                     | 12.370,75               | 14.997,24               |
| 15% Participación Trabajadores | -                       | 9.141,98                |
| <b>Total</b>                   | <b><u>16.023,82</u></b> | <b><u>55.726,82</u></b> |

15% participacion Trabajadores 1.450,90

La Provisión por vacaciones es alta por cuanto tienen pendiente pago de las mismas al 31-12-18 la empresa a tenido una restructuración quedando con un mínimo de personal

**NOTA 15 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

|                            | <u>2018</u>            | <u>2017</u>            |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Cientes Varios *           | 1.970,49               | 1.970,49               |
| Cuentas por Liquidar       | 627,17                 | -                      |
| Descuentos Voluntarios J.A | 862,45                 | 1.589,13               |
| <b>Total</b>               | <b><u>3.460,11</u></b> | <b><u>3.559,62</u></b> |

\* Cuenta sin movimiento

**NOTA 16 .- PRESTAMOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

|                       | <u>2018</u>             | <u>2017</u>              |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| Prestamos Accionistas | 95.914,00               | 228.355,82               |
| <b>Total</b>          | <b><u>95.914,00</u></b> | <b><u>228.355,82</u></b> |

Accionista

Aditmaq S.A. 95.914,00

Se calcula Intereses según tabla de amortización y sus pagos son mensuales y según tabla de préstamo de enero a noviembre .

En diciembre se realiza un abono a la deuda de \$90.000 y su saldo queda al 31-12-18 por un valor de \$95.914,00

Este dinero se lo obtiene a través de un préstamo a 24 meses con el Produbanco.

**NOTA 17 .- PROVISIONES POR PAGAR L/PLAZO**

ojo arreglar

|                               | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Provisión por Desahucio       | 3.835,00         | 6.596,00         |
| Provisión Jubilación Patronal | 6.943,00         | 3.507,00         |
|                               | <u>10.778,00</u> | <u>10.103,00</u> |

al 31.12.18, La compañía tiene registrada una provisión por Jubilación Patronal y por desahuc. sustentado en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente el movimiento de las provisiones es el siguiente:

| Provisiones                              | desahucio       | Patronal        |
|--|-----------------|-----------------|
| Saldo comienzo del año                   | 6.596,00        | 3.507,00        |
| Costo neto de período                    | 1.072,00        | 1.292,00        |
| Interes neto                             | 537,00          | 290,00          |
| Pérdida / Ganancia reconocidas           | 367,00          | 1.859,00        |
| Pérdida / Ganancia ajustes y experiencia | -3.461,00       | 814,00          |
| beneficios pagados                       | -1.276,00       | -818,00         |
| Saldo al fin del año                     | <b>3.835,00</b> | <b>6.943,00</b> |
| Gasto Deducible                          | -               | -               |
| Gasto no deducible                       | 4.406,71        | 1.318,30        |

## NOTA 18 .- PATRIMONIO

### Incluye:

|                                 |    | <u>2018</u>       | <u>2017</u>       |
|---------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Capital Social                  | a) | 268.334,00        | 268.334,00        |
| Reserva Legal                   | b) | 15.614,32         | 14.226,96         |
| Reserva Facultativa             | c) | -                 | -                 |
| Resultados Acumuladas Ejerc.Ant |    | 50.324,84         | 27.426,12         |
| Resultado del Ejercicio         | d) | 9.672,67          | 27.747,20         |
|                                 |    | -                 | -                 |
|                                 |    | <u>343.945,83</u> | <u>337.734,28</u> |

### e) Resultados Ejercicios Anteriores

Comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los accionistas

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio incluidos en este rubro, mantienen registros que permiten identificar su origen.

#### a) Capital Social

Incluye:

| <u>Accionistas</u>                       | <u>Porcentaje</u> | <u>Valor</u>      |
|--|-------------------|-------------------|
| Aditmaq (Aditivos y Maquinaria Cia.Ltda) | 60,00%            | 161.000,00        |
| Jaramilo Ponce Patricio                  | 40,00%            | 107.334,00        |
| <b>Total</b>                             | 100,00%           | <u>268.334,00</u> |

- b) De conformidad con la Ley de Compañías , Art.109 , de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la Reserva Legal Hasta que esta alcance por lo menos el 20% del Capital Suscrito.

La empresa asigna el 5% a Reserva Legal

|   |            |                  |
|---|------------|------------------|
| Reserva Legal al 31.12.2015               |            | 5051,62          |
| Reserva Legal ejercicio 2016              |            | <u>9175,34</u>   |
| <b>Total de Reserva Legal al 31-12-17</b> | <b>a</b>   | <b>14226,96</b>  |
| <br>                                      |            |                  |
| <b>Utilidad neta Del Ejercicio 2017</b>   |            | 27747,2          |
| <b>menos 5% para Reserva Legal</b>        | <b>b</b>   | <b>1.387,36</b>  |
| <br>                                      |            |                  |
| <b>total reserva legal 31-12-2108</b>     | <b>a+b</b> | <b>15.614,32</b> |

#### c) Reserva Facultativa

Representa las reservas de libre disposición de los accionistas cuyo saldo puede ser distribuido, capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

La empresa no cuenta con Reserva Facultativa

#### d) Resultados Ejercicios Anteriores

Comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los accionistas

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio incluidos en este rubro, mantienen registros que permiten identificar su origen.

|                                       | 2018             | 2017                  |
|---------------------------------------|------------------|-----------------------|
| Resultado del Ejercicio antes del 15% | 9672,67          | 60946,54              |
| Participación Trabajadores            | -1.450,90        | -9141,98              |
| (-) Impuesto a la Renta               | <u>-7.525,14</u> | <u>-24057,36</u>      |
| <b>Total</b>                          | <b>696,63</b>    | <b><u>27747,2</u></b> |

**NOTA 19 .- INGRESOS**

Los ingresos de actividades se componen de lo siguiente:

|                                      | <u>2018</u>                | <u>2017</u>                |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b><u>Ingresos Operacionales</u></b> |                            |                            |
| Venta de Productos                   | 2.415.821,52               | 2.488.337,88               |
|                                      | -                          | -                          |
| <b>Total</b>                         | <u>2.415.821,52</u>        | <u>2.488.337,88</u>        |
| Ingresos No Operacionales            |                            |                            |
| Ingresos Varios                      | 70.346,49                  | 10.745,79                  |
|                                      | <u>70.346,49</u>           | <u>10.745,79</u>           |
| <b>Total</b>                         | <u><u>2.486.168,01</u></u> | <u><u>2.499.083,67</u></u> |

**NOTA 20 .- COSTOS /GASTOS**

Incluye:

**Costo de Ventas**

|                           | <u>2018</u>         | <u>2017</u>         |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Costo de Ventas Productos | 1.718.096,65        | 1.648.809,86        |
|                           | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total</b>              | <u>1.718.096,65</u> | <u>1.648.809,86</u> |

**Gastos Operacionales**

|                                 | <u>2018</u>       | <u>2017</u>       |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos Administrativos          | 473.602,04        | 694.278,05        |
| Gastos del Personal             | 229.498,89        | 0,00              |
| Gastos de Depreciación          | 9.464,55          | 8.761,93          |
| Gastos Amortización Intangibles | <u>13.739,16</u>  | <u>12.809,05</u>  |
| <b>Total</b>                    | <u>726.304,64</u> | <u>715.849,03</u> |

**Gastos No Operacionales**

|                         |                            |                            |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Gastos Financieros      | <u>32.094,05</u>           | <u>73.477,47</u>           |
|                         | 32.094,05                  | 73.477,47                  |
| <b>Total</b>            | <b><u>2.476.495,34</u></b> | <b><u>2.438.136,36</u></b> |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | <b>9.672,67</b>            | <b>60.947,31</b>           |

**NOTA 21 .- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (26 de abril de 2.019) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.