

BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

**BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA.**

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2019**

**Índice del contenido**

<b>1.</b>	<b>Estado de Situación Financiera</b>	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>Estado de Resultados</b>	<b>4</b>
<b>3.</b>	<b>Estado de Evolución del Patrimonio</b>	<b>5</b>
<b>4.</b>	<b>Estado de Flujos de Efectivo</b>	<b>6</b>
<b>5.</b>	<b>Políticas contables</b>	<b>8</b>
<b>6.</b>	<b>Notas a los Estados Financieros</b>	<b>12</b>

BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Cuentas	Notas	2019	2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo		520.369	4.956
Cuentas por cobrar clientes no relacionados		12.978.936	5.058.883
Cuentas por cobrar clientes relacionados		18.000	-
Otras cuentas por cobrar		217.309	173.523
Inventarios		-	241.690
Activo por impuestos corrientes		2.187.220	2.126.333
Otros activos		83.442	63.082
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>16.005.276</b>	<b>7.668.467</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y equipo		1.761.388	1.642.662
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>1.761.388</b>	<b>1.642.662</b>
<b>Total Activos</b>		<b>17.766.664</b>	<b>9.311.129</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Obligaciones financieras		4.405.130	33.785
Cuentas por pagar comerciales		4.563.676	2.890.756
Cuentas por pagar relacionadas		597.874	287.278
Otras cuentas por pagar		1.130.181	30.000
Impuestos por pagar		(52.940)	404.826
Beneficios empleados corto plazo		1.083.025	317.958
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>11.726.946</b>	<b>3.964.603</b>
<b>Pasivos no Corrientes</b>			
Beneficios empleados post-empleo		32.592	32.592
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>32.592</b>	<b>32.592</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>11.759.538</b>	<b>3.997.195</b>
<b>Patrimonio de los socios:</b>			
Capital social		2.382.000	2.382.000
Aportes para futura capitalización		-	-
Reservas		331.508	331.508
Resultados acumulados		3.293.618	2.600.426
<b>Total Patrimonio</b>		<b>6.007.126</b>	<b>5.313.934</b>
<b>Total Pasivos + Patrimonio</b>		<b>17.766.664</b>	<b>9.311.129</b>

Ver notas a los estados financieros

BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA.

Estado de Resultados

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias		7.589.374	5.086.932
Costo de ventas		(5.826.153)	(3.369.612)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>1.763.221</b>	<b>1.717.320</b>
Gastos de administración		(914.731)	(450.961)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>848.490</b>	<b>1.266.359</b>
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Otros gastos netos de ingresos		(11.256)	24.250
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>837.234</b>	<b>1.290.609</b>
Menos impuesto a la renta:			
Corriente		(144.042)	(329.505)
<b>Utilidad del período</b>		<b>693.192</b>	<b>961.104</b>
Apropiación de reserva legal		(34.660)	(48.055)
Utilidad del período atribuible a los propietarios		658.532	913.049

*Ver notas a los estados financieros*

BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA.

Estado de Evolución del Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Capital social	Aportes futuras capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados			Total Patrimonio
					Resultados acumulados adopción NIIF 1ra vez	Resultados acumulados	Resultado neto del ejercicio	
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>		<b>2.382.000</b>	<b>2.000</b>	<b>283.453</b>	<b>(7.030)</b>	<b>1.440.382</b>	<b>254.025</b>	<b>4.354.830</b>
Apropiación de reservas		-	-	48.055	-	-	-	48.055
Transferencia del resultado del ejercicio		-	-	-	-	254.025	(254.025)	-
Reclasificación de cuentas		-	(2.000)	-	-	-	-	(2.000)
Utilidad neta del año		-	-	-	-	-	913.049	913.049
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>		<b>2.382.000</b>	<b>-</b>	<b>331.508</b>	<b>(7.030)</b>	<b>1.694.407</b>	<b>913.049</b>	<b>5.313.934</b>
Apropiación de reservas		-	-	34.660	-	-	-	34.660
Transferencia del resultado del ejercicio		-	-	-	-	913.049	(913.049)	-
Utilidad neta del año		-	-	-	-	-	658.532	658.532
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>		<b>2.382.000</b>	<b>-</b>	<b>366.168</b>	<b>(7.030)</b>	<b>2.607.456</b>	<b>658.532</b>	<b>6.007.126</b>

Ver notas a los estados financieros

**BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA.****Estado de Flujo de Efectivo****Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido de clientes	(348.301)	44.800
Pagado a proveedores y empleados	(3.508.706)	(433.946)
Utilizado en otros	4.397.882	(214.521)
<b>Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades de operación</b>	<u><b>540.875</b></u>	<u><b>(603.667)</b></u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de propiedades y equipo	(59.462)	(215.000)
Venta de propiedades y equipo	34.000	35.000
<b>Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades de inversión</b>	<u><b>(25.462)</b></u>	<u><b>(180.000)</b></u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar socios	-	264.890
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado) de actividades de financiamiento</b>	<u><b>-</b></u>	<u><b>264.890</b></u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
Aumento (Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	515.413	(518.777)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	4.956	523.733
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<u><u><b>520.369</b></u></u>	<u><u><b>4.956</b></u></u>

*(Continúa...)*

BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado neto del año	658.532	913.049
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>		
Depreciaciones	150.643	138.498
Provisión cuentas incobrables	-	10.048
Venta y baja de activos fijos	(2.218)	(22.100)
Reclasificación de cuentas	-	257.287
Reserva legal	34.660	48.055
<b>Cambios en activos y pasivos</b>		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(7.920.053)	(5.068.932)
Cuentas por cobrar clientes relacionados	(18.000)	26.800
Otras cuentas por cobrar	(46.017)	102.162
Inventarios	-	-
Activos por impuestos corrientes	(79.016)	(290.576)
Otros activos	-	-
Cuentas por pagar comerciales	1.672.920	2.772.516
Otras cuentas por pagar	4.666.958	30.000
Impuestos por pagar	-	270.680
Beneficios empleados	1.422.466	208.846
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación</b>	<b><u>540.875</u></b>	<b><u>(603.667)</u></b>

Ver notas a los estados financieros

**BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. Información general**

BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA. es una compañía limitada, constituida el 13 de junio de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 2 de julio de 2007, con una duración de 25 años.

Su objeto social es la importación y comercialización de bienes y prestación de servicios para el sector petrolero.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es la Av. Interoceánica Km 10 ½, Edificio Centro Ejecutivo Espacia. Quito – Ecuador.

**2. Bases para la elaboración**

Estos estados financieros de BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA., se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA. se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

**3. Políticas contables significativas**

**3.1. Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

### **3.2. Efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente

### **3.3. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### **3.4. Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### **3.5. Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del costo promedio.

### **3.6. Reconocimiento de ingresos**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o rebajas.

### **3.7. Impuestos corrientes**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia tributaria del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

### 3.8. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Grupo	Tiempo
Edificios	20 años
Muebles	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Herramientas	10 años
Equipo de computación	3 años
Instalaciones	10 años
Vehículos	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### 3.9. Participación a trabajadores.

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

### 3.10. Capital social y distribución de dividendos.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

### **3.11. Costos y gastos**

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

### **3.12. Estado de Flujo de Efectivo.**

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

### **3.13. Cambios de políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables importantes respecto al ejercicio anterior.

### **3.14. Compensación de transacciones y saldos**

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

### **3.15. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **3.16. Nuevas normas y normas publicadas que no entran en vigor**

Nuevas normas aplicadas

No se tuvo ningún efecto importante sobre los Estados Financieros de BIOCENTRICSOL CÍA. LTDA., respecto de normas y enmiendas que fueron efectivas por primera vez en el año 2018.

## **4. Estimaciones y juicios contables**

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo, llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación, se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

a) Prestaciones por pensiones

El valor actual de las obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales, así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

b) Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 3.8 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.