

BIOLINEPRODUCTS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019 (En Dólares).

NOTA-1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

BIOLINEPRODUCTS S.A. es una empresa de sociedad anónima, fue constituida el 31 de agosto de 2012 inscrita en el Registro Mercantil del 18 de septiembre de 2012 y se dedica a la Prestación de Servicios de Mantenimiento de vehículos automotores: lavado, lubricación con productos ecológicos y biodegradables como actividad principal. La empresa es de nacionalidad ecuatoriana y tiene su domicilio legal, la calle Galo Plaza Lasso No. 9380 y Nicolás Urquiola, Quito-Ecuador.

Misión

Lograr una relación estratégica y de confianza mutua con clientes que requieran de un servicio de alta calidad a precios competitivos, que permitan reafirmar la permanencia de la compañía en el mercado.

Visión

Consolidarse como una empresa confiable, rentable, responsable y vanguardista de servicios de mantenimiento de vehículos con productos ecológicos y biodegradables, logrando plena satisfacción del cliente.

Al 31 de diciembre de 2019, el número de funcionarios de la Compañía fue de 2 personas que corresponde al representante legal y presidente de la empresa, 3 empleados que se desempeña en la parte operativa de la empresa.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 15 de abril de 2020.

NOTA-2

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios de mantenimiento de vehículos, se reconoce cuando se entrega el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos se reconocen en los resultados a medida que se devenga, independientemente del momento en que se paguen o se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de gastos administrativos, contratación de servicios y otros propios del giro específico de su actividad.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo de adquisición 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:

Maquinaria y Equipo	10.00 por ciento
Muebles y Enseres	10.00 por ciento
Equipos de Computación	33.33 por ciento
Equipo de Oficina	10.00 por ciento

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas de servicios de mantenimiento de vehículos, se realizan en condiciones de contado. 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.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para los propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la empresa aplica el método directo y considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo. NIIF PYMES Sección 7.

Provisiones

Las provisiones se reconocen sólo cuando la Empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación, y se puede emitir confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan en cada ejercicio y se ajustan

para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance General. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la ley tributaria vigente, la tasa aplicable para la empresa es del 22% para el año 2019.

El pasivo por impuesto a la renta diferido se reconoce por todas las diferencias temporales gravables y deducibles que surgen al comparar el valor en libros de los activos y pasivos y la base tributaria, sin tener en cuenta el momento en que se estime que las diferencias temporales que le dieron origen serán reversadas. El activo y pasivo se miden a la tasa del impuesto a la renta que se espera aplicar a la renta gravable en el año en que este pasivo sea liquidado o el activo sea realizado.

NOTA -3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Bancos	702.72	782.07

La empresa mantiene su cuenta corriente en un banco local en dólares estadounidenses. Los fondos son de libre disponibilidad.

NOTA -4

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Cientes locales no relacionados	1.417,62	2.125,34
(-) Provisión cuentas incobrables	-15,00	-15,00
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	600,00
TOTAL	1.402,62	2.710,34

Este rubro consolida los derechos por cobrar derivados de las ventas de servicios prestados de diseños arquitectónicos.

NOTA – 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Crédito Tributario IVA	8.296,21	7.832,77
Crédito Tributario Renta	157,32	136,77
Otros	2.075,53	0,00
TOTAL	10.529,06	7.969,54

NOTA - 6

INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Inventarios de mercadería	29.876,23	29.651,99

NOTA - 7**GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Otros	0,00	11.793,49

NOTA - 8**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Maquinaria y Equipo	3.412,88	0,00
Equipos de Computación	2.897,43	1.297,43
Muebles y Enseres	2.941,10	2.941,10
Otros propiedad planta y equipo	192,47	5.205,35
(-) Depreciación Acumulada	-2.091,50	-1.849,09
TOTAL	7.352,38	7.594,79

NOTA - 9**OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
No relacionadas	0.00	1.376,13

NOTA - 10**CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Proveedores por Pagar	0,00	314,99
Otras Cuentas por Pagar	0,00	106,78
Beneficios a Empleados	0,00	1.187,52
Cuentas por Pagar Accionistas	0,00	128.496,02
TOTAL	0,00	130.105,31

Estos rubros corresponden a obligaciones a corto plazo.

NOTA - 11**CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Obligaciones con Instituciones Financieras	143.912,22	0,00

NOTA- 12**INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Venta de servicios de mantenimiento de vehículos	899,56	1.036,22
Venta de mercadería	1.111,33	3.874,58
TOTAL	2.010,89	4.910,80

Los ingresos corresponden a la venta de servicios prestados (Mantenimiento de vehículos) y venta de mercadería.

NOTA- 13

COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Costo de productos vendidos	224.25	1.752,63

NOTA- 14

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

	Saldo al 31-12-2019	Saldo al 31-12-2018
Sueldos y Salarios	4.767,38	8.016,69
Beneficios Sociales	1.211,34	1.533,30
Aportes IESS	596,85	1.020,11
Honorarios profesionales	2.680,00	3.300,00
Depreciaciones	242,41	1.096,72
Promoción y Publicidad	575,78	2.980,53
Transporte	37,46	280,61
Combustibles	254,13	272,82
Arriendos	2.400,00	3.600,00
Suministros y Materiales	492,13	2.440,35
Mantenimiento y Reparaciones	0,00	5.279,09
Servicios Públicos	1.168,90	865,73
Comisiones	0,00	605,35
IVA cargado al Gasto	228,70	0,00
Otros	13.178,09	1.341,82
TOTAL	27.833,17	32.633,12


Sr. César Padilla Heredia
GERENTE GENERAL



Ing. Rocío Córdor
CONTADORA CPA040636