

BIOLACT-EC CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINANDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

BIOLACT-EC CIA.LTDA, es una compañía legalmente constituida según escritura el 11 de febrero de 2019, inscrita en el registro mercantil Notario Quinto del Cantón de Loja Dr. Rodrin Alexander Palacios Soto el 11 de febrero del 2019, con el objeto social FABRICACIÓN DE SUSTANCIAS MEDICINALES ACTIVAS QUE SE UTILIZAN POR SUS PROPIEDADES FARMACOLÓGICAS EN LA FABRICACIÓN DE MEDICAMENTOS: ANTIBIÓTICOS, VITAMINAS BÁSICAS, ÁCIDO SALICÍLICO Y ACETILSALICÍLICO, ETCÉTERA, TRATAMIENTO DE LA SANGRE, FABRICACIÓN DE MEDICAMENTOS: ANTISUEROS YOTRAS

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros y son notas, son responsabilidad de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las NIF (Normas Internacionales de Información Financiera), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2019, en cumplimiento a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Bases de medición

Los presentes estados financieros fueron preparados en base al costo histórico.

Moneda funcional

Los estados financieros de la compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en Ecuador desde el año 2000.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVA

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía:

a) Presentación de los estados financieros

Los estados financieros reflejan la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de la compañía, de acuerdo en la Norma de Contabilidad Internacional (NIC).

b) Efectivo en caja y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja y los depósitos en entidades bancarias locales que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo no mayor a dos meses.

c) Activos financieros

Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se reconocen como corrientes cuando su vencimiento no supera los doce meses desde la fecha del estado de situación financiera.

El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se determina en función del análisis de probabilidad de recuperación de la cartera por cobrar.

d) Inventarios

Los inventarios se encuentran valuados como sigue:

Materias primas, materiales: Se encuentran valuados al costo promedio de adquisición,

Productos semi-elaborados y terminados: Valuados al costo promedio de producción.

e) Activos por impuestos corrientes

Crédito tributario por IVA y Crédito tributario por retenciones en la fuente

El crédito tributario del IVA comprende el IVA pagado localmente, por la adquisición de bienes y servicios destinados a la producción y/o comercialización. También registra el crédito tributario por las retenciones de IVA efectuados por clientes calificados como contribuyentes especiales y exportadores habituales.

El crédito tributario por retenciones en la fuente registra las retenciones efectuadas por clientes.

f) Cuentas por pagar

Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores locales, por la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa.

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha de información financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

g) Otras obligaciones Corrientes

Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa, producto de hechos pasados, como el pago del IVA cobrado, impuesto a la renta, beneficios sociales, participación trabajadores y dividendos.

Impuesto a la Renta. - Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos o gastos deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente o impuesto a la renta, se calcula utilizando la tasa establecida por la Administración Tributaria al final de cada periodo.

Beneficios a empleados. - Están compuestos por los sueldos y salarios y contribuciones a la seguridad social. Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocen como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales beneficios.

Participación de trabajadores. - La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

h) Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía otorgue.

Venta. - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

i) Reconocimiento de los costos y gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago. Se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podría llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

Á continuación se detallan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de la aplicación de los criterios contables:

Impuesto a la Renta

La compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

Existen incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas, a los cambios en las normas tributarias y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado gravable futuro. Las diferencias que surjan entre los resultados reales y las suposiciones efectuadas o por las modificaciones futuras de tales suposiciones, podrían requerir ajustes futuros a los ingresos y a los pasivos impositivos ya registrados.

BIOLACT EC CIA LTDA

Estado de Situación Financiera Hasta el 31/12/2019

1	Activos	27,680.39
1.1	Activo Corriente	27,680.39
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	771.42
1.1.1.3	Bancos	771.42
1.1.1.3.1	1.1.1.3.1 Banco Produbanco Cta. Cte. # 02125013589	771.42
1.1.2	Activos Financieros	18,420.54
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	18,420.54
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	18,420.54

1.1.3	Inventario	8,116.91
1.1.3.6	Productos terminados y mercadería comprados a terceros	8,116.91
1.1.3.6.1	Compra de Probiótico	8,116.91
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	0.00
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	371.52
1.1.5.1	IVA sobre Compras	41.27
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	41.27
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	330.25
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	330.25
2	Pasivos	28,048.18
2.1	Pasivo Corriente	28,048.18
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	11,675.19
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	11,675.19
2.1.3.1.1	Proveedores	11,675.19
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	0.00
2.1.5	Provisiones	0.00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	16,372.99
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	153.27
2.1.7.1.1	9.35% Aportes Individuales	153.27
2.1.7.4	Beneficios Sociales por Pagar	1,250.62
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	405.54
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	393.96
2.1.7.6.3	Vacaciones	254.07
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	180.83
2.1.7.6.5	1% Secap - Iece	16.22
2.1.7.7	Nominas	14,969.10
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	14,969.10
3	Patrimonio	-367.79
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	-367.79
3.1.1	Capital Social	1,600.00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	1,600.00
3.1.4	Reservas	0.00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0.00
3.1.6	Resultados Acumulados	0.00
3.1.7	Resultado del Ejercicio	-1,967.79
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	-1,967.79
3.2	Participación No Controladas	0.00
	Resultado del Ejercicio	-1,967.79

BIOLACT EC CIA LTDA

Estado de Resultado Integral

Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019

4	Ingresos	29,749.67
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	29,749.67
4.1.1	Venta de Bienes	30,200.04
4.1.1.1	Venta de Probiótico	30,200.04
4.1.4	Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	-450.37
4.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	0.00
4.3	Otros Ingresos Financieros	0.00
5	Costos y Gastos	31,717.46
5.1	Costos de Venta y Producción	9,471.10
5.1.1	Materiales Utilizados o Productos Vendidos	9,471.10
5.1.1.1	Bienes No Producidos	9,471.10
5.1.1.1.1	Costo de Probiótico	9,471.10
5.1.2	Mano de Obra Directa	0.00
5.1.3	Mano de Obra Indirecta	0.00

5.1.4	Costos Indirectos de Fabricación	0.00
5.2	Gastos	22,246.36
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	22,246.36
5.2.1.1	Ventas	5,105.92
5.2.1.1.1	Sueldos Unificados Vtas.	3,673.14
5.2.1.1.4	Alimentación Vtas.	54.74
5.2.1.1.5	Aportes Patronales al IESS Vtas.	409.56
5.2.1.1.6	Secap - Iece Vtas.	36.72
5.2.1.1.8	Décimo Tercer Sueldo Vtas.	306.09
5.2.1.1.9	Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	295.47
5.2.1.1.10	Vacaciones Vtas.	153.06
5.2.1.1.14	Servicios Contratados Vtas.	120.00
5.2.1.1.26	Movilización y Transporte Vtas.	48.21
5.2.1.1.35	Celulares Vtas.	8.93
5.2.1.2	Administrativos	17,140.44
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	13,802.60
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	1,538.95
5.2.1.2.6	Secap - Iece Adm.	138.01
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	201.96
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	196.98
5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	101.01
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	121.48
5.2.1.2.19	Arriendos Adm.	979.00
5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	60.45
5.2.2	Gastos No Operacionales	0.00
5.2.3	Gastos de Operaciones Descontinuadas	0.00
	Utilidad o Pérdida	-1,967.79

5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa sus saldos e interpretaciones.



Sra. Yuly Lucas Moreira
GERENTE GENERAL



CPA. Mishel Castro Rivas
CONTADORA GENERAL