

BIOLCOM CIA. LTDA.				
BALANCE GENERAL				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013				
(Expresado en U.S. dólares)				
		Al 31 de diciembre de		
	Notas	2013	2012	
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	278	1,622	
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	11,349	19,858	
Inventarios	4	16,737	-	
Activos por impuestos corrientes	5	17,112	21,289	
Otros activos corrientes				
Total activos corrientes		45,477	42,770	
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Propiedad, planta y equipo	7	186,984	211,121	
Activos intangibles	8	-	6,692	
Otros activos financieros no corrientes	3			
Activo por impuesto diferido	5	-	-	
Otros activos no corrientes	6			
Total activos no corrientes		186,984	217,813	
TOTAL ACTIVOS		232,461	260,583	
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTES:				
Obligaciones financieras	9	-	-	
Cuentas pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	719	393	
Pasivos por impuestos corrientes	6	19	90	
Provisiones corrientes	11	3,389	1,237	
Otros pasivos corrientes	12	193,434	224,510	
Total pasivos corrientes		197,562	226,231	
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Obligaciones financieras no corrientes	9			
Obligaciones con Socios - Accionistas	13	-	-	
Obligaciones por beneficios definidos	13	392	392	
Pasivos por impuestos diferidos	13	-	13	
Total pasivos no corrientes		392	406	
TOTAL PASIVOS		197,954	226,637	
PATRIMONIO:				
Capital social	14	400	400	
Aportes futuras capitalizaciones	14	250,000	250,000	
Reservas	15	87	87	
Resultados acumulados	15	(215,981)	(216,541)	
Total patrimonio		34,506.64	33,946	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		232,461	260,583	
		-	-	

BIOLCOM CIA. LTDA.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013			
(Expresado en U.S. dólares)			
		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2013	2012
INGRESOS ORDINARIOS	16	89,675	111,226
COSTO DE VENTAS	17	46,722	67,981
UTILIDAD BRUTA		42,954	43,245
Gastos de administración	17	16,159	19,550
Gastos de ventas	17	-	-
Gastos financieros	17	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	17	24,137	23,753
Participación trabajadores	17	399	-
Utilidad en venta de activos fijos	16	-	-
Otros ingresos ordinarios	16	-	-
Total gastos ingresos (gastos) ordinarios		40,695	43,302
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		2,259	(57)
Impuesto a la renta	16		
Corriente		1,698	1,579
Diferido		-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		561	(1,636)
Otros Resultados Integrales:	16		
Ganancia (pérdida) actuarial			
Superávit por revaluación de activos			
Ganancia (pérdida) en inversiones			
Total otros resultados integrales		-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		561	(1,636)
UTILIDAD POR ACCIÓN			

BIOLCOM CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	2013	2012
	(en miles de U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	98,069.46	101,648.31
Pagos a proveedores y a empleados	-75,262.93	-66,661.39
Intereses pagados	0.00	0.00
Impuesto a la renta	0.00	0.00
Otras Entradas / Salidas	0.00	0.00
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	22,806.53	34,986.92
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-24,137.40	-36,298.98
Adquisición de activos intangibles		
Venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0.00	50.94
Otras Entradas / Salidas	0.00	0.00
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	-24,137.40	-36,248.04
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aportes en Efectivo Aumento Capital	0.00	0.00
Préstamos y otros pasivos financieros	0.00	0.00
Dividendos pagados a los propietarios	0.00	-1,354.70
Pago Préstamos	0.00	0.00
Otras Entradas / Salidas	-13.16	-188.80
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	-13.16	-1,543.50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	-1,344.03	-2,804.62
Saldos al comienzo del año	1,622.18	4,426.80
SALDOS AL FIN DEL AÑO	278.15	1,622.18

BIOLCOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

BIOLCOM CIA. LTDA., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana. El objeto social principal de BIOLCOM CIA. LTDA. es la producción y comercialización de productos alimenticios.

BIOLCOM CIA. LTDA. prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES PARA PYMES).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros adjuntos de BIOLCOM CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre del 2013, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES PARA PYMES y surgen de los registros contables de BIOLCOM CIA. LTDA., que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Cumplimiento estricto.- Los estados financieros presentados por BIOLCOM CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados especialmente para ser utilizados por la administración de BIOLCOM CIA. LTDA., como parte del proceso de conversión a NIIF PARA PYMES para el año terminado el 31 de diciembre del 2013 y los estados financieros a esta fecha han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES) en todos sus aspectos significativos.

Los estados financieros de BIOLCOM CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012 y 2013 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 29 de marzo de 2013 y 31 de marzo de 2013, respectivamente, fueron preparados de acuerdo a lo establecido en la NIIF PARA PYMES SECCIÓN 35 Transición a la Niif para Pymes. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF PARA PYMES.

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Juicios:

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la gerencia ha utilizado los siguientes juicios, aparte de aquellos que implican estimaciones, que tiene un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros:

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo

BIOLCOM CIA. LTDA., estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, BIOLCOM CIA. LTDA. efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Activos por impuesto a la renta diferido

Los activos por impuesto a la renta diferido han sido reconocidos considerando que existe una probabilidad razonable de su realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras derivado de la tendencia histórica de los resultados de la Compañía.

Vida útil y valor residual de activos

BIOLCOM CIA. LTDA., revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para su venta.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia (caducidad, rotación, medición), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta y registrada en los resultados del ejercicio.

El costo de ventas representa el costo de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares americanos al cierre del ejercicio.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en las áreas de producción, ventas y administración, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, BIOLCOM CIA. LTDA., evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta 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, planta y equipo, 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.

Medición posterior al reconocimiento: Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registradas 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 en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo (o valor revaluado según el caso) de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20 - 30
Vehículos	5 - 8
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 - 5
Maquinaria	10-15

Baja de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo puede 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 propiedades, planta 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 periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.(cuando aplique)

Deterioro.- Al final de cada período, BIOLCOM CIA. LTDA., evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año o en base al anticipo mínimo de acuerdo a la normativa tributaria vigente, La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2013 y sucesivos.- De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2012, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2012, 23% para el año 2013 y 22% a partir del año 2013.

Impuestos diferidos.- El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponderables

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.

2.7 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando BIOLCOM CIA. LTDA., 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 se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuuario 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.

Participación a trabajadores.- BIOLCOM CIA. LTDA., reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de BIOLCOM CIA. LTDA., en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable. Adicionalmente se considera la compensación del salario digno.

Vacaciones (ausencias remuneradas).- BIOLCOM CIA. LTDA., registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

2.9 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que BIOLCOM CIA. LTDA. pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por BIOLCOM CIA. LTDA., cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

2.10 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 en función de su devengamiento.

2.11 ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por BIOLCOM CIA. LTDA., al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión 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.

Deterioro de activos financieros al costo.- 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 provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por BIOLCOM CIA. LTDA., cuando expiran 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, al Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

2.12 PASIVOS FINANCIEROS

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.

Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales 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. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

BIOLCOM CIA. LTDA., tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios preacordados.

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, se componen de lo siguiente:

BIOLCOM CIA. LTDA.			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		Nota 1	
		Al 31 de diciembre de	
		2013	2012
		(en U.S. Dólares)	
Caja	-	-	-
Caja Chica	-	-	-
Bancos	278.15	1,622.18	
Total	278.15	1,622.18	

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

BIOLCOM CIA. LTDA.			
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		Nota 2	
		Al 31 de diciembre de	
		2013	2012
		(en U.S. Dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:			
Clientes locales	11,349.43	19,858.31	
Subtotal	11,349.43	19,858.31	
Otras cuentas por cobrar:			
Empleados	-	-	
Anticipo Proveedores	-	-	
Otros	-	-	
Total	11,349.43	19,858.31	

Los plazos rotativos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, no generan intereses de ningún tipo y son recuperables en la moneda de funcional de los estados financieros.

La gerencia de BIOLCOM CIA. LTDA., considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar de comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprenden:

BIOLCOM CIA. LTDA.			
INVENTARIOS	Nota 4		
	Al 31 de diciembre de		
	2013	2012	
	(en U.S. Dólares)		
Productos Terminados	16,737.29	-	
	-	-	
Total	16,737.29	-	

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprenden:

BIOLCOM CIA. LTDA.			
OTROS ACTIVOS			
	Nota 5		
	Al 31 de diciembre de		
	2013	2012	
	(en U.S. Dólares)		
Activos por impuestos corrientes:			
IVA en Retenciones	7,920.01	4,891.57	
IVA en adquisiciones	7,800.55	14,469.51	
Retenciones en la fuente año Corriente	-	606.42	
Retenciones años Anteriores	1,391.36	1,321.74	
Total	17,111.92	21,289.24	
Activos por impuestos diferidos			
Provisión cuentas incobrables			
Provisión por valoración de inventarios			
Provisiones	-	-	
Subtotal	-	-	
Total, Neto	17,111.92	21,289.24	

BIOLCOM CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013, para medir sus activos y pasivos por impuestos diferidos utilizó la tarifa de impuesto a la renta del 22% promedio.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

BIOLCOM CIA. LTDA.			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	Nota 7		
	Al 31 de diciembre de		
	2013	2012	
	(en U.S. Dólares)		
Costo	364,121.92	364,121.92	
Depreciación acumulada	177,138.06	153,000.66	
Deterioro acumulado			
Total	186,983.86	211,121.26	
Clasificación:			
Adecuaciones mejoras	-	-	
Instalaciones	-	-	
Edificios	241,462.07	241,462.07	
Maquinarias y equipos	118,490.47	118,490.47	
Propiedad planta y equipo en montaje	-	-	
Vehiculos, equipos de transporte y camionero movil	-	-	
Equipos de transporte	-	-	
Muebles de oficina	2,151.07	2,151.07	
Equipos de oficina	-	-	
Equipos de computacion	2,018.31	2,018.31	
Obras en proceso	-	-	
Total	364,121.92	364,121.92	
DEPRECIACIONES			
Adecuaciones	-	-	
Edificios	(99,591.74)	(87,518.66)	
Maquinarias y equipos	(73,823.97)	(61,974.81)	
Propiedad planta y equipo en montaje	-	-	
Vehiculos, equipos de transporte y camionero movil	-	-	
Equipos de transporte	-	-	
Muebles de oficina	(1,704.04)	(1,488.88)	
Equipos de oficina	-	-	
Equipos de computacion	(2,018.31)	(2,018.31)	
Obras en proceso	-	-	
Total	(177,138.06)	(153,000.66)	

8. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de los activos Intangibles sigue:

BIOLCOM CIA. LTDA.			
INTANGIBLES			
	Nota 8		
	Al 31 de diciembre de		
	2013		2012
	(en U.S. Dólares)		
Costo	50,192.78		50,192.78
Amortización acumulada	(50,192.78)		(43,501.27)
Deterioro acumulado			
Total	-		6,691.51

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

BIOLCOM CIA. LTDA.			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
	Nota 10		
	Al 31 de diciembre de		
	2013		2012
	(en U.S. Dólares)		
Proveedores locales	718.75		392.86
Proveedores Exterior	-		-
Otros	-		-
Total	718.75		392.86

10. IMPUESTOS

IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos corrientes.- Los pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

BIOLCOM CIA. LTDA.			
PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES			
	Nota 6		
	Al 31 de diciembre de		
	2013		2012
	(en U.S. Dólares)		
Pasivos por impuestos corrientes:			
Impuesto a la renta por pagar	-		-
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar	-		-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	19.04		65.08
Retenciones en la fuente de iva por pagar	-		25.20
Total	19.04		90.28

(1) La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por los períodos que terminaron al 31 de diciembre del 2013, se calcula a la tarifa 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización respectivamente. Para el año 2013 la tarifa del impuesto a la renta será del 22%.

Impuesto a la renta reconocido en los resultados.- La conciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

BIOLCOM CIA. LTDA.			
CONCILIACION TRIBUTARIA			
	2013		2012
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	(en miles de U.S. dólares)		
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	2258.95		-57.17
(-) 100% Rentas y/o dividendos exentos			
(+) Gastos no deducibles	0		0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos			
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos			
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores (1)			
(-) Deducciones por leyes especiales			
(+) Ajuste por precios de transferencia			
(-) Deducción por incremento neto de empleados			
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad			
Utilidad gravable	<u>2258.95</u>		<u>-57.17</u>
Reinversión	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>
Impuesto a la renta causado	<u>496.97</u>		<u>0.00</u>
Anticipo calculado impuesto renta (2)	1698.27		1578.89
Impuesto a la renta del ejercicio / anticipo mínimo	<u>1698.27</u>		1578.89
Impuesto a la renta cargado a resultados (a)	1698.27		1578.89
Impuesto a la renta diferido (b)	<u>0.00</u>		0.00
Total (a + b)	<u>1698.27</u>		<u>1578.89</u>

- (1) Las pérdidas tributarias conforme a disposiciones legales pueden compensarse con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, existe saldo para amortizar de pérdidas tributarias pero se aplica el impuesto mínimo como mayor al impuesto normal calculado.
- (2) El anticipo mínimo calculado para el ejercicio 2013 fue de USD 1698.27, el impuesto a la renta causado es de USD 496.97; en consecuencia, BIOLCOM CIA. LTDA., registró USD 1698.27 en resultados como impuesto a la renta.

11. PROVISIONES CORRIENTES

Provisiones corrientes.- Las provisiones por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

BIOLCOM CIA. LTDA.			
PROVISIONES CORRIENTES			
	Nota 11		
	Al 31 de diciembre de		
	2013		2012
	(en U.S. Dólares)		
Sueldos por Pagar	-		-
Décimo Tercer Sueldo	113.25		103.01
Décimo Cuarto Sueldo	756.01		486.60
Fondos de Reserva	360.22		29.61
Vacaciones	352.54		352.54
IESS Individual por pagar	508.24		115.56
IESS Patronal por pagar	900.50		150.16
Préstamos Quirografarios	-		-
Participación Utilidades 15%	398.64		-
Salario Digno por pagar	-		-
Otros	-		-
	3,389.40		1,237.48

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Otros pasivos corrientes se resumen seguidamente:

BIOLCOM CIA. LTDA.			
	Nota 12		
OTROS PASIVOS CORRIENTES	Al 31 de diciembre de		
	2013		2012
	(en U.S. Dólares)		
Otros Pasivos Corrientes			
Socios por Pagar	193,434.35		224,510.29
Otras cuentas por pagar	-		-
	193,434.35		224,510.29

13. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

Las obligaciones Largo Plazo se resumen a continuación:

BIOLCOM CIA. LTDA.			
	Nota 13		
OBLIGACIONES SOCIOS	Al 31 de diciembre de		
	2013	2012	
	(en U.S. Dólares)		
Cuentas por Pagar Socios	-	-	
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS	Al 31 de diciembre de		
	2013	2012	
	(en U.S. Dólares)		
Jubilación patronal	-	-	
Bonificación por desahucio	392.47	392.47	
Total	<u>392.47</u>	<u>392.47</u>	
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	Al 31 de diciembre de		
	2013	2012	
	(en U.S. Dólares)		
Pasivos por impuestos Diferidos	-	13.16	
	-	-	
Total	<u>-</u>	<u>13.16</u>	

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus

servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

La empresa al 31 de diciembre de 2013, no realizó ningún cálculo actuarial porque la antigüedad de los empleados es de 4 años.

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

14. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL Y APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2013 el capital social y aportes a Futuras Capitalizaciones se detallan a continuación:

BIOLCOM CIA. LTDA.				
		Nota 14		
		Al 31 de diciembre de		
		2013	2012	
		(en U.S. Dólares)		
CAPITAL SOCIAL				
Capital social		400.00	400.00	
Total		400.00	400.00	
APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZACIONES				
Aportes de Socios a Futuras Capitalizaciones		250,000.00	250,000.00	
Total		250,000.00	250,000.00	

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital social en las compañías Anónimas. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

DIVIDENDOS DECLARADOS

Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declararon o distribuyeron a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encontraban sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2011 los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en jurisdicciones de menor imposición o en paraísos fiscales, se encuentran gravados para efectos de impuesto a la renta.

RESULTADOS ACUMULADOS.- Un resumen de los resultados acumulados y cuentas anteriores es como sigue:

BIOLCOM CIA. LTDA.				
		Nota 15		
		Al 31 de diciembre de		
		2013	2012	
		(en U.S. Dólares)		
RESERVAS				
Reserva Legal		87.19	87.19	
Reserva Facultativa				
Reserva Estatutaria				
Total		87.19	87.19	
RESULTADOS ACUMULADOS				
Resultados Años Anteriores		(216,582.90)	(214,750.88)	
Resultado Acum. Imp. Niifs 2010		41.67	41.67	
Resultado Acum. Imp. Niifs 2011			(195.96)	
Total		(216,541.23)	(214,905.17)	
Resultado Ejercicio				
Resultado Neto Ejercicio		560.68	(1,636.06)	
Total		560.68	(1,636.06)	

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF PARA PYMES y de los saldos según PCGA anteriores y podrán ser utilizados de la siguiente forma:

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF PARA PYMES-

Los resultados de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF PARA PYMES, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF ", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumentar capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

15. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

BIOLCOM CIA. LTDA.				
INGRESOS ORDINARIOS				
	Nota 16			
	Al 31 de diciembre de			
	2013		2012	
	(en U.S. Dólares)			
Ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios	89,675.22		111,226.32	
Rendimientos financieros	-		-	
Otros ingresos ordinarios	-		-	
Ingreso Venta Activos	-		-	
Total	89,675.22		111,226.32	

16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA.

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre se resumen:

BIOLCOM CIA. LTDA.			
COSTOS Y GASTOS	Nota 17		
		Al 31 de diciembre de	
		2013	2012
		(en U.S. Dólares)	
Costo de ventas	46,721.51		67,981.34
Gastos de ventas	-		-
Mantenimiento	-		-
Combustibles	-		-
Lubricantes	-		-
Seguros	-		-
Transporte	-		-
Eventos	-		-
Otros Gastos	-		-
Gastos de administración	16,158.72		19,549.53
Sueldos y salarios	4,002.13		3,148.44
Beneficios sociales	1,137.88		912.55
Suministros	7,524.80		11,665.30
Otros Gastos	3,493.91		3,823.24
Gastos Financieros	-		-
Gastos Financieros	-		-
Total	62,880.23		87,530.87
Amortizaciones Costo			
Depreciaciones Costo	24,137.40		23,752.62
Amortizaciones Gasto			-
Depreciaciones Gasto	-		-
Total	24,137.40		23,752.62
Participación Trabajadores	398.64		-
Impuesto Renta Corriente	1,698.27		1,578.89
Ingreso Impuesto Renta Diferido	-		-
Gasto Renta Impuesto Renta Diferido	-		-
Total	2,096.91		1,578.89

17. ACCIONISTAS

Las operaciones entre la Compañía y sus accionistas, forman parte de las transacciones habituales de BIOLCOM CIA. LTDA., en cuanto su objeto y condiciones.

(a) Socios - Accionistas

Los accionistas de BIOLCOM CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2013 se detallan seguidamente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO (\$)	CAPITAL PAGADO (\$)	PORCENTAJE (%)
BACHMANN ROSSLE PETER	396.00	396.00	99.00
CASTELLANOS NUÑEZ TOSCANA	4.00	4.00	1.00
TOTAL:	400.00	400.00	100.00%

(c) Administración y alta dirección-

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de BIOLCOM CIA. LTDA., incluyendo a la gerencia general, así como los socios que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2013 y 2012 en transacciones no habituales y/o relevantes.

BIOLCOM CIA. LTDA., no ha otorgado préstamos a corto plazo a ejecutivos de su personal gerencial clave.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 15 del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros - por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por Gerencia de BIOLCOM CIA. LTDA., y serán presentados a la Junta de Socios en marzo 31 del 2014. En opinión de Gerencia, los estados financieros - serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Peter Bachmann', with a large, stylized initial 'P' on the left side.

GERENTE GENERAL
PETER BACHMANN

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Yovani Carrillo', enclosed within an oval shape.

CONTADOR
YOVANI CARRILLO