



REPORTE DE ESTADOS
FINANCIEROS 2019



Reportes Financieros 2019

Es grato presentarles los resultados de la gestión de BIOLCOM CÍA. LTDA., correspondiente al año 2019, nos enorgullece aportar al crecimiento del Ecuador y alcanzar los retos que nos proponemos pese al entorno retador y dinámico que viene caracterizando nuestros Servicios. Nuestra estrategia: Nuestro compromiso es Asesorar con la seguridad, sostenibilidad y el estricto cumplimiento de la ley.

Al 31 de diciembre de 2019, el Capital Social de los accionistas por USD. USD. 400.00 dividido en acciones de USD 1.00 cada una. La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal está en Quito.

El resultado Integral del ejercicio del año 2019 tiene una utilidad de \$776.74 (Setecientos setenta y seis con 74/100 dólares de los Estados Unidos de América).

Para concluir, ratificamos que, en ZEUS, seguiremos trabajando esforzadamente para alcanzar los objetivos que nos trazamos para el 2020, siempre con el mayor compromiso hacia nuestros valores y principios, construyendo confianza, construyendo crecimiento.

PETER BACHMANN ROSSLE

GERENTE GENERAL

CRISTINA MEDINA CARRIÓN

CONTADORA GENERAL



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
BIOLCOM CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVOS CORRIENTES		102.561,62
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Banco Pichincha	4.364,55	
Banco Produbanco	86,70	
Clientes	10.639,03	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta) 2017	851,51	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta) 2018	1.246,34	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta) 2019	1.512,07	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) Adquisiciones	1.096,80	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) Retenciones	801,03	
Otros Activos Corrientes	2.816,30	
Inventario de productos terminados	79.147,29	
ACTIVOS NO CORRIENTES		80.597,85
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	241.462,07	
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	142.113,48	
Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito	1.425,70	
Equipo de Computación	231,25	
Muebles y enseres	2.151,07	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(307.998,54)	
Otros Activos No Corrientes	1.212,82	
TOTAL ACTIVOS TOTALES		183.159,47
PASIVOS		116.888,52
Proveedores Locales	1.831,27	
Retención IR por pagar	79,78	
Retención IVA por pagar	127,54	
Cuentas por pagar Socios y Accionistas	111.131,17	
VACACIONES POR PAGAR	1.728,43	
APORTE INDIVIDUAL	372,71	
APORTE PATRONAL	447,76	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	65,55	
DECIMO CUARTO POR PAGAR	925,90	
DECIMO TERCERO POR PAGAR	65,10	
FONDOS DE RESERVA	113,30	
PATRIMONIO		66.270,95
Capital Social	400,00	
Reserva de Capital	59.696,42	
Reserva Legal	109,63	
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	5.288,16	
Resultados 2019	776,74	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		183.159,47



ESTADO DE RESULTADOS
BIOLCOM CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS POR VENTAS ORDINARIAS		125.838,94
COSTOS DE VENTAS		25.711,50
GASTOS NOMINA		<u>99.350,70</u>
Sueldos y Salarios	52.136,68	
Ga. Aportes Seguro Social	5.924,16	
Bonificaciones por desahucio	103,94	
Depreciación	23.656,01	
Décimo Cuarta RMU	3.102,75	
Décimo Tercera RMU	4.344,72	
Fondos de Reserva	1.359,60	
Gasto de Vacaciones	2.172,36	
GND - Bonos empleados	5.212,44	
GND - Multas e Intereses	90,79	
GND - Despido Intempestivo	1.247,25	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		125.062,20
Resultados Integrales 2019		776,74



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
BIOLCOM CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Aportes					Adopción				
	Capital	futura	Reserva	Reserva	Reserva	Reserva	NIF PARA	Resultados	Resultados	T otal
	Social	capitalización	Legal	Facultativa	Estatutaria	de Capital	Primera vez	acumulados	Ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre de 2018	400,00		109,63			59.654,75	41,67	4.586,16	825,88	
Transferencia cuentas de patrimonio								(123,88)		(123,88)
Reclasificación Cuentas								825,88	(825,88)	-
Aportes Socios Futura Capitalización										-
Transferencia a reserva legal										-
Dividendos pagados										-
Utilidad (pérdida) del año									776,74	776,74
Saldos al 31 de diciembre de 2019	400,00	-	109,63	-	-	59.654,75	41,67	5.288,16	776,74	66.270,95



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 PRESENTACIÓN

Bases de presentación y revelación. - Los estados financieros adjuntos de BIOLCOM CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 relación al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 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 2019, 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 2019 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 2018 y 2019 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 31 de marzo de 2018 y 31 de marzo de 2019, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con 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 con 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 y el importe acumulados 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.

2.6 IMPUESTOS

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 con la normativa tributaria vigente, La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesta a la renta año 2019 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 2018, 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 2017, 23% para el año 2018 y 22% a partir del año 2019.

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 imponibles

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen 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 (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.



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 pre acordados.

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 2018	2019
	(en U.S. Dólares)	
Caja	-	-
Caja Chica	-	-
Bancos	8295.82	4451.25
Total	8295.82	4451.25

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019 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	
	2018	2019
	(en U.S. Dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	16711.39	10639.03
Subtotal	16711.39	10639.03
Otras cuentas por cobrar:		
Empleados	-	-
Otros	-	-
Total	16711.39	10639.03



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	
	2018	2019
	(en U.S. Dólares)	
Productos Terminados	39147.29	79147.29
Total	39147.29	79147.29



6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprenden:

BIOLCOM CIA. LTDA.		
OTROS ACTIVOS		
	Nota 5	
	Al 31 de diciembre de	
	2018	2019
	(en U.S. Dólares)	
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	4.710,35	1096.80
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	1609,13	801.03
Otros Créditos tributarios	6869,45	3609.92
Total	13.188,93	5.507.75
Activos por impuestos diferidos		
Provisión cuentas incobrables		
Provisión por valoración de inventarios		
Provisiones	-	-
Subtotal	-	-
Total, Neto	13.188,93	5.507.75

BIOLCOM CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, 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

	2018	2019
	(en U.S. Dólares)	
Propiedad Planta y equipo	387,383.57	387,383.57
Depreciación acumulada	(284,342.53)	(307,998.54)
Deterioro acumulado		
Total	103,141.04	79,385.03
Total	103,141.04	79,385.03

8. Impuestos Diferidos

Un resumen de los activos Impuestos diferidos:

BIOLCOM CIA. LTDA.		
Activos por Impuestos Diferidos		
	Nota 8	
	Al 31 de diciembre de	
	2018	2019
	(en U.S. Dólares)	
Costo	-	
Activos por impuestos diferidos	1212.82	1212,82
Deterioro acumulado		
Total	1212.82	1212,82



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 9	
	Al 31 de diciembre de	
	2018	2019
	(en U.S. Dólares)	
Proveedores locales	92,505.83	112,962.45
Proveedores Exterior	-	-
Otros		
Total	92,505.83	112,962.45

10. IMPUESTOS

IMPUESTOS CORRIENTES

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

BIOLCOM CIA. LTDA.		
PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES		
	Nota 10	
	Al 31 de diciembre de	
	2018	2019
	(en U.S. Dólares)	
Pasivos por impuestos corrientes:	6278.52	207.32
Total	6278.52	207.32



(1) La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por los períodos que terminaron al 31 de diciembre del 2019, 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 2019 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

	2018	2019
	(en miles de U.S. dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	702	660,23
(-) 100% Rentas y/o dividendos exentos		
(+) Gastos no deducibles		6550,48
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores (1)		
(-) Deduciones por leyes especiales		
(+) Ajuste por precios de transferencia		
(-) Dedución por incremento neto de empleados		
(-) Dedución por pago a trabajadores con discapacidad		
Utilidad gravable	702	7210,71
Reinversión		
Impuesto a la renta causado	154,44	1586.36
Anticipo calculado impuesto renta (2)		
Impuesto a la renta del ejercicio / anticipo mínimo	137,59	
Impuesto a la renta cargado a resultados (a)		
Impuesto a la renta diferido (b)		
Total (a + b)		

(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 2018 y 2019, 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 2019 fue de USD 0.00, el impuesto a la renta causado es de USD 1586.36; en consecuencia, BIOLCOM CIA. LTDA., no se registra impuesto a la renta a pagar pues se tiene crédito tributario por concepto de retenciones en la fuente.

11. PROVISIONES CORRIENTES

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

BIOLCOM CIA. LTDA.		
PROVISIONES CORRIENTES		
	Nota 11	
	Al 31 de diciembre	
	2018	2019
	(en U.S. Dólares)	
Sueldos por Pagar	1,169.82	-
Décimo Tercer Sueldo	154.60	657.48
Décimo Cuarto Sueldo	1,507.85	1,478.35
Fondos de Reserva	123.72	-
Vacaciones	-	352.54
IESS Individual por pagar	175.31	168.86
IESS Patronal por pagar	225.40	217.10
Préstamos Quirografarios	-	-
Participación Utilidades 15%	368.78	330.48
Salario Digno por pagar	-	-
Otros	-	-
	3,725.48	3,204.81



12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Otros pasivos corrientes se resumen seguidamente:

BIOLCOM CIA. LTDA.		
	Nota 12	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	Al 31 de diciembre 2018	2019
	(en U.S. Dólares)	
Otros Pasivos Corrientes		
Socios por Pagar	123,691.20	156,833.97
Otras cuentas por pagar	-	-
	123,691.20	156,833.97



13. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

Las obligaciones Largo Plazo se resumen a continuación:

BIOLCOM CIA. LTDA.		
	Nota 13	
OBLIGACIONES SOCIOS	Al 31 de diciembre de	
	2018	2019
	(en U.S. Dólares)	
Cuentas por Pagar Socios	-	-
Total	-	-
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS	Al 31 de diciembre de	
	2018	2019
	(en U.S. Dólares)	
Jubilación patronal	-	-
Bonificación por desahucio	-	392.47
Total	-	392.47
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	Al 31 de diciembre de	
	2018	2019
	(en U.S. Dólares)	
Pasivos por impuestos Diferidos	-	-
Total	-	-



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 2019 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 2019 el capital social y aportes a Futuras Capitalizaciones se detallan a continuación:

BIOLCOM CIA. LTDA.		
	Nota 14	
	Al 31 de diciembre de	
	2018	2019
	(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
Total	-	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	
		2018	2019
		(en U.S. Dólares)	
RESERVAS			
Reserva Le gal	109.63		63.02
Reserva Facultativa			
Reserva Estatutaria			
Reserva de Capital	61,067.67		59696.42
Total	61,177.30		59759.44
RESULTADOS ACUMULADOS			
Resultados Años Anteriores	2,457.08		5288.16
Resultado Acum. Imp. Niifs 2010	41.67		41.67
Total	2,498.75		5,329.83
Resultado Ejercicio			
Resultado Neto Ejercicio	631.20		776.74
Total	631.20		776.74



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	
	2018	2019
	(en U.S. Dólares)	
Ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios	126319.37	125838.94
Rendimientos financieros	-	-
Otros ingresos ordinarios	-	-
Ingreso Venta Activos	-	-
Total	126319.37	125838.94



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
COSTOS DE VENTAS		25.711,50
GASTOS NOMINA		<u>99.350,70</u>
Sueldos y Salarios	52.136,68	
Ga. Aportes Seguro Social	5.924,16	
Bonificaciones por desahucio	103,94	
Depreciación	23.656,01	
Décimo Cuarta RMU	3.102,75	
Décimo Tercera RMU	4.344,72	
Fondos de Reserva	1.359,60	
Gasto de Vacaciones	2.172,36	
GND - Bonos empleados	5.212,44	
GND - Multas e Intereses	90,79	
GND - Despido Intempestivo	<u>1.247,25</u>	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		125.062,20

7. 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 2019 se detallan seguidamente:

	CAPITAL SUSCRITO (\$)	CAPITAL	
		PAGADO (\$)	
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 2018 y 2019 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 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 15 del 2020) 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 2019 han sido aprobados por Gerencia de BIOLCOM CIA. LTDA., y serán presentados a la Junta de Socios en marzo 15 de 2020. En opinión de Gerencia, los estados financieros - serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

GERENTE GENERAL

PETER BACHMANN

CONTADORA GENERAL

CRISTINA MEDINA C.