BIOGRAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES:

BIOGRAN S.A. se constituyo por escritura pública ante el Notario Vigésimo Primero del cantón Guayaquil el 9 de enero de 2009, fue aprobada por la superintendencia de Compañias mediante Resolución 09.G.I.J0000272. Domiciliado en el cantón Daule, provincia del Guayas, con un capital suscrito de $800, con un valor por acción de $1,00 y un capital autorizado de $1.600,00

BIOGRAN S.A. es una sociedad de derecho privada con fines de lucro cuyo objetivo social principal es la de proveer bienes relacionados con las ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN AGRICOLAS Y AGROPECUARIAS.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a.- Bases de presentación

BIOGRAN S.A. . mantiene sus registros contables de acuerdo con La NIIF para las PYMES; que es un conjunto auto-contenido de normas contables que se basan en las NIIF completas, pero que han sido simplificadas para que sean de uso y aplicación en pequeñas y medianas empresas; contiene un menor porcentaje de los requerimientos de revelación de las NIIF completas. Esta Norma propiamente dicha que incluye 35 secciones, además del Glosario.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, aunque modifica por la revalorización de ciertos bienes de propiedad, planta y equipo.

b.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continúa de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

c.- Reconocimiento de gastos de Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

d.- Cuentas por Pagar: Proveedores

Las cuentas por pagar a proveedores se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo, siempre y cuando la hubieren.

e.- Adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

f.- Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera.

(1) Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.
(2) Corresponde a la cuenta de Reposición.

4. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de Crédito Fiscales en Impuesto a la Renta:

(1) El originado por Retenciones en la Fuente que hacen nuestros Cliente

Año que termina Diciembre 31		2017
1.1.05.02	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (I.R.)	
1.1.05.02.006	Crédito Tributario Impuesto a la Renta	1.158,04

5.- CUENTAS POR PAGAR: PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2017
A valor razonable con cambios en resultados:	
Proveedores, neto	158.156,30
Otras cuentas y documentos por pagar:	
Sueldos y comisiones por pagar	-
Otras cuentas por pagar	-
	158.156,30

6.- IMPUESTO A LA RENTA

		2017
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		186,36
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO ANTES DE REBAJA		1.090,37
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	[60% de Ventas según Decreto 210]	654,22
(=) REBAJA DEL SALDO DEL ANTICIPO - DECRETO EJECUTIVO No. 210		5.705,92
(=) ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO		436,15
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		991,10
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		603,09
		1.158,04

La Tasa impositiva de Impuesto a la Renta es del 22%.

7.- OBLIGACIONES LABORALES CON LOS TRABAJADORES

OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES		2017
SALDO INICAL [31/12/2016]		**1.509,13**
Roles por Pagar	-	
Décimo Tercer Sueldo	62,81	
Décimo Cuarto Sueldo	257,00	
Vacaciones	202,78	
Participación de Utilidades 15%	986,54	
PAGOS EFECTUADO		**1.160,00**
PROVISION DEL AÑO EFECTUADAS		**5.566,50**
SALDO FINAL [31/12/2017]		**5.915,63**
Roles por Pagar	3.987,00	
Décimo Tercer Sueldo	481,90	
Décimo Cuarto Sueldo	604,92	
Vacaciones	692,33	
Participación de Utilidades 15%	149,49	

8.- GASTOS DEDUCIBLES ADMINISTRATIVOS, VENTAS

Para el año 2017, corresponde a los pagos efectuados al personal de administración gasto de varios.

5.2	GASTOS			19.830,14
5.2.01	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			19.830,14
5.2.01.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		11.749,13	
5.2.01.01.001	Salario Unificado	11.749,13		
5.2.01.01.002	Bonificación por Desempeño	-		
5.2.01.01.003	Alimentación	-		
5.2.01.02	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL [Incluido Fondo de Reserva]		2.406,61	
5.2.01.02.001	Fondo de Reserva	979,09		
5.2.01.02.002	Aporte Patronal 11,15%	1.310,03		
5.2.01.02.003	IECE 1%	117,49		
5.2.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2.416,56	
5.2.01.03.001	Décimo Tercer Sueldo	979,09		
5.2.01.03.002	Décimo Cuarto Sueldo	947,92		
5.2.01.03.003	Vacaciones	489,55		
5.2.01.03.004	Indemnizaciones por Despido Intempestivo	-		
5.2.01.08	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS		900,00	
5.2.01.08.001	Servicios de Contabilidad	900,00		
5.2.01.13	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		250,00	
5.2.01.13.001	Impuestos Municipales	250,00		
5.2.01.20	OTROS GASTOS		2.107,84	
5.2.01.20.020	Varios	2.107,84		

9.- SUPERÁVIT ACUMULADO

3	PATRIMONIO NETO		11.257,06
3.1	CAPITAL		
3.1.01.01.001	Capital Suscrito y Pagado	800,00	
3.4	RESERVAS		
3.4.01.01.001	Reserva Legal	543,58	
3.6	RESULTADOS ACUMULADOS [Ejercicios Anteriores]		
3.6.01.01.001	Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores	9.252,75	
3.7	RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		
3.7.01.01.001	Utilidad del Ejercicio	660,73	

Sra. Manzaba Morán Marcia Magali
GERENTE GENERAL
0912500048