

BIOSTORE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



BIOSTORE S.A.
 SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS

ACTIVO		22,192.96		
ACTIVO CORRIENTE		27,073.56		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EF		12,779.81		NOTA # 2
BANCOS				
Banco de Guayaquil	1,058.15	12,779.81		
Banco Internacional	11,721.66			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		6,873.71		NOTA # 3
CUENTAS POR COBRAR CUENTES		4,812.44		
Clientes	4,812.44	4,812.44		
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		417.47		
Provision Cuentas Incobrables	- 417.47	- 417.47		
ANTICIPO A PROVEEDORES		397.92		
Anticipo a proveedores	397.92	397.92		
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		1,051.42		
William Verhagen	800.00	1,051.42		
Inofert Cia. Ltda.	251.42			
INVENTARIOS		2,076.03		NOTA # 4
INVENTARIOS DE ALMACEN		2,076.03		
Inventario de productos terminados	2,076.03	2,076.03		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT		6,144.01		NOTA # 5
IMPUESTOS ANTICIPADOS		6,144.01		
Iva en compras	10.68	6,144.01		
Retencion Iva	8.39			
Credito Imp. A la renta	1,488.78			
Anticipo impuesto a la renta	223.00			
Retenciones en la fuente	249.98			
Impuesto a la salida de divisas	4,164.98			
ACTIVOS NO CORRIENTES		5,119.40		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		280.12		NOTA # 6
QUIPOS DE OFICINA		280.12		
Equipo de oficina	280.12	280.12		
DEPRECIACION ACUMULADA PPVE		25.63		
QUIPOS DE OFICINA		25.63		
Equipo de oficina	- 25.63	- 25.63		
IMPUESTOS DIFERIDOS		4,864.91		NOTA # 7
ACTIVOS POR IMP. DIFERIDOS		4,864.91		
Amortizacion de perdidas tributarias	4,864.91	4,864.91		
PASIVO		19,433.55		
PASIVO CORRIENTE		19,433.55		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1,858.43		NOTA # 8
PROVEEDORES NACIONALES		1,858.43		
proveedores	1,858.43	1,858.43		
CUENTAS Y DOCS POR PAGAR NO RE		2,675.12		NOTA # 9
IMPUESTOS FISCALES		341.10		
Iva en ventas	92.83	341.10		
retenciones en la fuente	8.93			
retenciones del Iva	10.00			
Imp. A la renta x pagar	223.00			
APORTES A LA SEGURIDAD		134.51		
Aporte personal	42.31	134.51		
aporte patronal	34.69			
Fondos de reserva	37.51			
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		2,199.49		
Sueldos por pagar	1,616.38	2,199.49		
Decimo XIII	37.30			
Decimo XIV	156.25			
Vacaciones	389.55			
PRESTAMOS SOCIOS		14,900.00		NOTA # 10
OTRAS CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		14,900.00		
Maurits Verhagen	2,000.00	14,900.00		
Zolla Cabrera	9,000.00			
Jessica Verhagen	1,000.00			
Johan Verhagen	1,000.00			
Inofert Cia. Ltda.	1,900.00			
PATRIMONIO		11,759.41		
CAPITAL SUSCRITO		6,000.00		NOTA # 11
CAPITAL SUSCRITO		6,000.00		
William Verhagen	2,400.00	6,000.00		
Zolla Cabrera	1,200.00			
Jessica Verhagen	1,200.00			
Maurits Verhagen	1,200.00			
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		26,968.30		NOTA # 13
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		26,968.30		
William Verhagen	11,348.80	26,968.30		
Zolla Cabrera	11,629.00			
Jessica Verhagen	965.80			
Maurits Verhagen	1,417.01			
Johan Verhagen	1,607.75			
RESERVAS LEGALES		168.05		NOTA # 12
RESERVA LEGAL		168.05		
Reserva legal	168.05	168.05		
RESULTADOS ACUMULADOS		- 26,177.90		NOTA # 14
PERDIDAS ACUMULADAS		11,620.26		
Perdidas Acumuladas	- 11,620.26	- 11,620.26		
GANANCIAS ACUMULADAS		2,373.27		
Utilidades	2,373.27	2,373.27		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		- 11,142.01		
Perdida neta del ejercicio	- 13,947.14	- 11,142.01		
Ingreso por Imp. Diferido	2,815.13			

ING. JOSE VERHAGEN CABRERA
 GERENTE

MRS. JUAN CARLOS VINTIMILLA
 CONTADOR

BIOSTORE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



BIOSTORE S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS

INGRESOS TOTALES		37,441.19	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA		33,249.38	
VENTAS DE MERCADERIA		33,249.38	NOTA # 15
VENTAS BRUTAS	37,556.83	37,556.83	
Ventas Gravadas 12%	37,556.83		
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	- 4,307.47	- 4,307.47	
Devoluciones y descuentos	- 4,307.47		
OTROS INGRESOS		4,191.81	
OTRAS RENTAS		4,191.81	NOTA # 15
OTRAS RENTAS		4,191.81	
Ingresos Varios	4,191.81		
COSTOS Y GASTOS		51,388.33	
COSTO DE VENTAS		27,391.85	NOTA # 16
PRODUCTOS TERMINADOS		27,391.85	
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		29,467.88	
Inventario inicial de productos terminados	29,467.88		
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	- 2,076.03	- 2,076.03	
Inventario final de productos terminados	- 2,076.03		
GASTOS OPERACIONALES		23,773.48	NOTA # 16
GASTOS GENERALES		22,674.67	
SUELDOS		11,723.23	
Suealdos	11,047.83		
Comisiones	677.40		
BENEFICIOS SOCIALES		4,702.00	
Decimo Tercero	920.63		
Decimo Cuarto	792.74		
Vacaciones	460.37		
Aporte Patronal	1,488.30		
Fondos de reserva	463.61		
Bonificacion despido Intempestivo	576.33		
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		125.85	
Mantenimiento oficinas	125.85		
DEPRECIACIONES		16.31	
Depreciacion equipo de oficinas	16.31		
HONORARIOS		693.70	
Honorarios a personas naturales	693.70		
GASTOS DE VIAJES		937.79	
Alimentacion	100.38		
Combustible	714.28		
Otros gastos	122.93		
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA		119.00	
Utiles de oficina	119.00		
PUBLICIDAD		3,093.76	
gastos de Publicidad	3,093.76		
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		347.50	
Impuestos	347.50		
OTROS GASTOS		911.53	
Otros gastos	215.91		
Transporte	510.15		
Otros servicios	185.47		
GASTOS FINANCIEROS		231.28	
COMISIONES		230.77	
comisiones bancarias	230.77		
INTERESES		0.51	
Intereses bancarios	0.51		
GASTOS NO DEDUCIBLES		867.53	
GASTOS NO DEDUCIBLES		867.53	
Facturas sin requisitos	867.53		
IMPUESTOS CORRIENTES		223.00	NOTA # 17
22% Imp. A la renta	223.00		
PERIDA DEL EJERCICIO		13,947.14	

ING. JOHAN VERHAGEN CABRERA
 GERENTE

MES. JUAN CARLOS VINTIMILLA
 CONTADOR

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **BIOSTORE S.A.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Décimo Segundo del Cantón Cuenca el 15 de Agosto del 2011, constituyéndose como una Compañía de Sociedad Anónima con un capital social de ochocientos dólares y mediante escritura con fecha 25 de Agosto del 2014 elevar el capital al valor de seis mil dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la producción, importación, exportación, distribución y comercialización de todo tipo de productos biológicos, ecológicos y orgánicos.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la comercialización del producto orgánico denominado BIO DRINK ENERGY.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

■ **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2017) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20 %
Maquinaria	10 %
Equipos de Oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %
Muebles y enseres	10 %

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto por la cuentas de Bancos:

Efectivo y equivalente de efectivo	12.779,81
Total	12.779,81

3.- **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	4.394,97
Anticipo a proveedores	597,32
Prestamos A Parte relacionada	1.081,42
Total	6.073,71

- Clientes se compone por la mayoría que están debiendo facturas de años anteriores.
- Los anticipos a proveedores son con previa autorización por gerencia y que serán descontados en facturas próximas.
- Los préstamos a partes relacionadas serán cobradas en el año 2017 según compromiso de pago.

4.- **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del año 2017, está constituido por lo siguiente:

Inventario de Producto terminado	2.076,03
Total	2.076,03

- El inventario está constituido por suministros el producto ENERGY BIO DRINK.

5.- **IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	1.961,76
Crédito Tributario por IVA	17,27
Crédito ISD	4.164,98
TOTAL:	6.144,01

- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas y el anticipo impuesto a la renta.
- El Crédito por ISD viene desde la importación que se realizó en años pasados.

6.- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Los activos considerados como propiedad planta y equipo se encuentra a nombre de la empresa y no se mantiene ninguna obligación en la adquisición de los mismos.

Durante el año 2017 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2017	AUMENTOS 2017	DISMINUCION ES 2017	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EQUIPOS DE COMPUTACION	280,12	0,00	0,00	280,12
DEPRECIACION ACUMULADA	-9,32	-16,31	0,00	-25,63
TOTAL	270,80	-16,31	0,00	254,49

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La compañía no ha determinado el activo por impuestos diferidos por pérdidas tributarias producidas en años anteriores, se procedió a contabilizar y también registrar el activo por impuesto diferido del año 2017, tomando en cuenta la tasa impositiva vigente para el año 2018 que es del 25%.

AÑO	PERDIDA SUJETA AMORTIZACION	ACTIVO IMP. DIFERIDO
2015	1,785.33	446.33
2016	6,413.81	1,603.45
2017	11,260.50	2,815.13
		4,864.91

8.- PROVEEDORES POR PAGAR

- Al 31 de diciembre del 2017 está conformado por las siguientes cuentas:

Proveedores Nacionales	1.858,43
TOTAL:	1.858,43

9.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2017 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	134,51
Obligaciones Fiscales	118,16
Impuesto a la Renta	223,00
Otras obligaciones-empleados	2.199,45
TOTAL:	2.675,12

Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2017, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2017.

10.- PRESTAMOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2017 se mantiene préstamos con partes relacionadas:

Maurits Verhagen	2,000.00
Zoila Cabrera	9,000.00
Jessica Verhagen	1,000.00
Johan Verhagen	1,000.00
Inofert Cia. Ltda.	1,900.00

■ Dichos valores van a ser cancelados en el año 2018.

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2017, el capital social de la compañía está constituido por 6000 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Willem Verhagen	2.400,00	40.00%
Zoila Cabrera	1.200,00	20.00%
Jessica Verhagen	1.200,00	20.00%
Maurits Vergagen	1.200,00	20.00%
TOTAL:	6.000,00	100%

12.-RESERVAS

Al 31 de diciembre del año 2017, las reservas de la compañía está constituida por:

Reserva Legal	228,22
TOTAL:	228,22

13.-APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

Willem Verhagen	11,348.80
Zoila Cabrera	11,629.00
Jessica Verhagen	965.80
Maurits Verhagen	1,417.01
Johan Verhagen	1,607.75

- Dichos valores han sido prestamos que se mantenían a socios pero mediante junta universal se decidió ser aportes para capitalización.

14.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2017, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Pérdidas Acumuladas	-11620,26
Utilidad Acumuladas	2.375,27
Resultados del periodo	-11.132,01
Saldo diciembre 31, 2017	-20.377,00

15.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2017, fueron como sigue:

Venta de productos	32.249,38
Otros Ingresos	4.191,81
Total	37.441,19

16.- GASTOS Y COSTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2017, fueron causados como sigue:

Costo de ventas	27.391,85
Sueldos y Salarios – Beneficios Sociales	16.427,23
Publicidad	3.093,76
Otros Gastos	4.475,49
TOTAL:	51.388,33

17.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2017, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	-13.724,14
(-) 15% Participación de Empleados	0,00

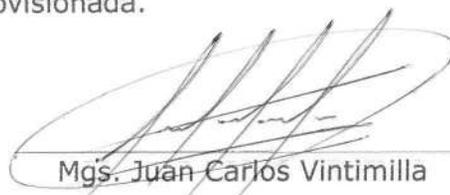
(=)	Utilidad después de participación de empleados	-13.724,14
(+)	Gastos no deducibles	2.463,64
(-)	Amortización pérdidas tributarias	0,00
(=)	Base Imponible para el impuesto a la renta	-11.483,50
(-)	Impuesto a la renta	223,00

10. DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Ing. Johan Verhagen Cabrera
GERENTE



Mgs. Juan Carlos Vintimilla
CONTADOR