

BIOSTORE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018



BIOSTORE S.A. SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			NOTAS
ACTIVO			17,018.90
ACTIVO CORRIENTE			6,899.30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EF BANCOS	326.71	326.71	NOTA # 2
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		445.99	NOTA # 3
CUENTAS POR COBRAR CUENTES	863.46		
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	- 417.47		
INVENTARIOS		198.45	NOTA # 4
INVENTARIOS DE ALMACEN	198.45		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT		5,928.35	NOTA # 5
IMPUESTOS ANTICIPADOS	5,928.35		
ACTIVOS NO CORRIENTES			5,119.40
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		280.12	NOTA # 6
EQUIPOS DE OFICINA	280.12		
DEPRECIACION ACUMULADA PPYE		- 25.63	
EQUIPOS DE OFICINA	- 25.63		
IMPUESTOS DIFERIDOS		4,864.91	NOTA # 7
ACTIVOS POR IMP. DIFERIDOS	4,864.91		
PASIVO			5,434.85
PASIVO CORRIENTE			5,434.85
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		770.00	NOTA # 8
PROVEEDORES NACIONALES	770.00		
CUENTAS Y DOCS POR PAGAR NO RE		3,246.27	NOTA # 9
OBIGACIONES CON EMPLEADOS	3,246.27		
PRESTAMOS CON RELACIONADOS		1,618.58	NOTA # 10
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	1,618.58		
PATRIMONIO			5,184.05
CAPITAL SUSCRITO		6,000.00	NOTA # 11
CAPITAL SUSCRITO	6,000.00		
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		23,568.36	NOTA # 13
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	23,568.36		
RESERVAS LEGALES		168.05	NOTA # 12
RESERVA LEGAL	168.05		
RESULTADOS ACUMULADOS		- 23,352.36	NOTA # 14
PERDIDAS ACUMULADAS	- 23,352.27		
GANANCIAS ACUMULADAS	2,375.27		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 2,975.36		

ING. JOMAN VERHAGEN CABRERA
GERENTE

CPA. JUAN CARLOS YNTIMILLA MST.
CONTADOR

BIOSTORE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018



BIOSTORE S.A.			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			NOTAS
INGRESOS TOTALES		2,025.70	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA		970.32	
VENTAS DE MERCADERIA	970.32		NOTA # 15
VENTAS BRUTAS	970.32		
OTROS INGRESOS		1,055.38	
OTRAS RENTAS		1,055.38	NOTA # 15
OTRAS RENTAS	1,055.38		
COSTOS Y GASTOS		5,003.06	
COSTO DE VENTAS		1,877.58	NOTA # 15
PRODUCTOS TERMINADOS		1,877.58	
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	2,076.03		
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	198.45		
GASTOS OPERACIONALES		3,125.48	NOTA # 16
GASTOS GENERALES		2,565.38	
SUELDOS	1,800.00		
BENEFICIOS SOCIALES	443.72		
HONORARIOS	316.66		
OTROS GASTOS	5.00		
GASTOS FINANCIEROS		29.47	
COMISIONES	29.47		
GASTOS NO DEDUCIBLES		528.63	
PERDA DEL EJERCICIO		2,975.36	
ING. JOHAN VERHAGEN CABRERA		CPA. JUAN CARLOS VINTINILLA MET.	
GERENTE		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 25% (año 2018) 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 2018, está compuesto por la cuentas de Bancos:

Efectivo y equivalente de efectivo	326.71
Total	326.71

3.- **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

Cientes	863.46
(-) Provisión de Ctas. Incobrables	-417.47
Total	445.99

- Clientes se compone por la mayoría que están debiendo facturas de años anteriores.

4.- **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del año 2018, está constituido por lo siguiente:

Inventario de Producto terminado	198.45
Total	198.45

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

5.- **IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	1.743.82
Crédito Tributario por IVA	19.55
Crédito ISD	4.164,98
TOTAL:	5.928.35

- 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 2018 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2018	AUMENTOS 2018	DISMINUCION ES 2018	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EQUIPOS DE COMPUTACION	280,12	0,00	0,00	280,12
DÉPRECIACION ACUMULADA	-25,63	0,00	0,00	-25,63
TOTAL	254,49	0,00	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
		<u>4,864.91</u>

8.- PROVEEDORES POR PAGAR

- Al 31 de diciembre del 2018 está conformado por las siguientes cuentas:

Proveedores Nacionales	770.00
TOTAL:	770.00

9.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2018 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con empleados	3.246.27
TOTAL:	3.246.27

10.- PRESTAMOS SOCIOS Y PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene préstamos con partes relacionadas:

Inofert Cia. Ltda.

1.618.58

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2018, 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 2018, las reservas de la compañía está constituida por:

Reserva Legal	168.05
TOTAL:	168.05

13.-APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2018, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

Willem Verhagen	8.748.80
Zoila Cabrera	10.829.00
Jessica Verhagen	965.80
Maurits Verhagen	1,417.01
Johan Verhagen	1,607.75

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

14.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2018, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Pérdidas Acumuladas	-22.752.27
Utilidad Acumuladas	2.375,27
Resultados del periodo	-2.975.36

Saldo diciembre 31, 2018	-23.352.36
---------------------------------	-------------------

15.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2018, fueron como sigue:

Venta de productos	970.32
Otros Ingresos	1.055.38
Total	2.025.70

16.- GASTOS Y COSTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2018, fueron causados como sigue:

Costo de ventas	1.877.58
Sueldos y Salarios - Beneficios Sociales	2.243.72
Otros Gastos	879.76
TOTAL:	5.001.06

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 2018, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	-2.975.36
(-) 15% Participación de Empleados	0,00
(=) Utilidad después de participación de empleados	-2.975.36
(+) Gastos no deducibles	528.63
(-) Amortización pérdidas tributarias	0,00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	-2.446.73
(-) Impuesto a la renta	0.00

18.- 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

CPA. Juan Carlos Vintimilla MST.
 CONTADOR