**BIOSTORE S.A.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**BIOSTORE S.A.**
**SITUACION FINANCIERA**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

| | | | | | NOTAS |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | | **6,499.41** | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | **1,380.01** | | |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EF** | | **206.70** | | | NOTA # 2 |
| BANCOS | 206.70 | | | | |
| **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR** | | **450.29** | | | NOTA # 3 |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 450.29 | | | | |
| **INVENTARIOS** | | **198.45** | | | NOTA # 4 |
| INVENTARIOS DE ALMACEN | 198.45 | | | | |
| **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT** | | **524.57** | | | NOTA # 5 |
| IMPUESTOS ANTICIPADOS | 524.57 | | | | |
| **ACTIVOS NO COORIENTES** | | | **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** | | | | **5,635.80** | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | | **5,635.80** | | |
| **CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES** | | **770.00** | | | NOTA # 8 |
| PROVEEDORES NACIONALES | 770.00 | | | | |
| **CUENTAS Y DOCS POR PAGAR NO RE** | | **3,247.22** | | | NOTA # 9 |
| OBLIGACIONES CON EMPLEADOS | 3,246.27 | | | | |
| IMPUESTOS FISCALES | 0.95 | | | | |
| 22% IMP. A LA RENTA | 0.95 | | | | |
| **PRESTAMOS CON RELACIONADOS** | | **1,618.58** | | | NOTA # 10 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | 1,618.58 | | | | |
| **PATRIMONIO** | | | | **863.61** | |
| **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** | | **- 28,872.80** | | | NOTA # 14 |
| PERDIDAS ACUMULADAS | - 25,727.64 | | | | |
| GANANCIAS ACUMULADAS | 2,375.27 | | | | |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | - 5,520.43 | | | | |

ING. JOHAN VERHAGEN CABRERA
GERENTE

CPA. JUAN CARLOS VINTIMILLA MST.
CONTADOR

**BIOSTORE S.A.**
**ESTADO DE RESULTADOS**
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

| | | | | | NOTAS |
|---|---|---|---|---|---|
| **INGRESOS TOTALES** | | | | **4.30** | |
| **OTROS INGRESOS** | | | **4.30** | | |
| **OTRAS RENTAS** | | **4.30** | | | NOTA # 15 |
| OTRAS RENTAS | | 4.30 | | | |
| **COSTOS Y GASTOS** | | | | **5,524.73** | |
| **COSTO DE VENTAS** | | | - | | NOTA # 16 |
| **PRODUCTOS TERMINADOS** | | - | | | |
| INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | | 198.45 | | | |
| INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | - | 198.45 | | | |
| **GASTOS OPERACIONALES** | | | **5,524.73** | | NOTA # 16 |
| **GASTOS GENERALES** | | **5,523.78** | | | |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | | 5,523.78 | | | |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | | 5,523.78 | | | |
| **IMPUESTOS CORRIENTES** | | **0.95** | | | NOTA # 17 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 0,95 | | | | |
| **PERIDA DEL EJERCICIO** | | | | - **5,520.43** | |

ING. JOHAN VERHAGEN CABRERA
GERENTE

CPA. JUAN CARLOS VINTIMILLA MST.
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 2019) 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:

| Activos | Tasas |
|---|---|
| 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.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, está compuesto por la cuenta de Bancos:

| | |
|---|---|
| Efectivo y equivalente de efectivo | 206,70 |
| **Total** | **206,70** |

## 3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, está conformado por las siguientes cuentas:

| | |
|---|---|
| Clientes | 450,29 |
| **Total** | **450,29** |

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

## 4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del año 2019, 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 2019, está conformado por las siguientes cuentas:

| | |
|---|---|
| Crédito Tributario por la Renta | 505.02 |
| Crédito Tributario por iVA | 19,55 |
| **TOTAL:** | **524,57** |

- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas.

## 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 2019 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

| | SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2019 | AUMENTOS 2019 | DISMINUCIONES 2019 | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 |
|---|---|---|---|---|
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 280,12 | 0,00 | 0,00 | 280,12 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| DEPRECIACION 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 |
| | | **4,864.91** |

## 8.- PROVEEDORES POR PAGAR

- Al 31 de diciembre del 2019 está conformado por las siguientes cuentas:

| | |
|---|---|
| Proveedores Nacionales | 770.00 |
| **TOTAL:** | **770.00** |

## 9.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2019 están conformadas por las siguientes cuentas:

| | |
|---|---|
| Obligaciones con empleados | 3.246.27 |
| Impuesto a la renta | 0.95 |
| **TOTAL:** | **3.247,22** |

## 10.- PRESTAMOS SOCIOS Y PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 se mantiene préstamos con partes relacionadas:

| | |
|---|---|
| Inofert Cia. Ltda. | 1.618.58 |

## 11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2019, 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 2019, la reserva de la compañía está constituida por:

| | |
|---|---|
| Reserva Legal | 168.05 |
| **TOTAL:** | **168.05** |

## 13.-APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2019, 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 prestamos que se mantenían a socios pero mediante junta universal se decidió ser aportes para capitalización.

## 14.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2019, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

| | |
|---|---|
| Pérdidas Acumuladas | -25.727,64 |
| Utilidad Acumuladas | 2.375,27 |
| Resultados del periodo | -5.520,43 |
| **Saldo diciembre 31, 2019** | **-28.872,80** |

## 15.- OTROS INGRESOS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2019, fueron como sigue:

| | |
|---|---|
| Otros Ingresos | 4,30 |
| **Total** | **4,30** |

## 16.- GASTOS Y COSTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2019, fueron causados como sigue:

| | |
|---|---|
| Otros Gastos | 5.524,73 |
| **TOTAL:** | **5.524,73** |

## 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 2019, fue determinado como sigue:

| | | |
|---|---|---|
| **Resultado del Ejercicio** | | **-5.519,48** |
| (-) | 15% Participación de Empleados | 0,00 |
| (=) | Perdida después de participación de empleados | -5.519,48 |
| (+) | Gastos no deducibles | 5.523,78 |
| (-) | Amortización pérdidas tributarias | 0,00 |
| (=) | Base Imponible para el impuesto a la renta | 4,30 |
| **(-)** | **Impuesto a la renta** | **0,95** |

## 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