

BIOALAMOS S.A.

RUC:

0791759625001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

BIOALAMOS S.A.

RUC: 0791759625001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

BIOALAMOS S.A es una compañía creada en el año 2012, y según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

Bases de Elaboración y Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF)

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a las todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

NOTA 1 .Políticas Contables.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

CAJA GENERAL.

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo por los servicios brindados que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias que la empresa en el año 2014 tiene proyectado aperturar, por el momento solo se está utilizando la cuenta caja.

CAJA CHICA

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 200,00 hasta USA 500,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

BANCOS NACIONALES

En el periodo 2013 no se cuenta con una cuenta bancaria, por ser una empresa nueva esto está proyectado para el 2014.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas por servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas

Inventarios

Por ser una empresa nueva, el inventario de muebles y enseres se cuenta con poco inventario.

Propiedades, Planta y Equipos.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales. La empresa tiene como política de pago a sus proveedores pagos en efectivo, en el año 2016, para el año 2017 los pagos se realizaran con cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que les otorgan los proveedores de 60 a 90 días.

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social:

La compañía está constituida con un capital de 975 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una, conformado por 38 accionistas todos de nacionalidad ecuatoriana.

NOTA 2.- ESTADOS FINANCIEROS

	2015	2016	VARIACION
--	------	------	-----------

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
Caja -Bancos	450,82	3.800,00	(3.349,18)
Cuentas x cobrar		21.450,00	(21.450,00)
Credito tributario I.R.		655,24	(655,24)
Activo Biologico		38.750,77	(38.750,77)
ACTIVOS NO CORRIENTE			-
Terreno		100.000,00	(100.000,00)
Edificio y otros Inmuebles		150.000,00	(150.000,00)
vehiculo		60.000,00	(60.000,00)
Muebles y Enseres	449,18		449,18
TOTAL ACTIVO	900,00	374.656,01	(373.756,01)
PASIVOS CORR.			-
Otras Cuentas por pagar		(15.001,00)	15.001,00
no relacionado		(300,94)	300,94
Obligaciones financieras		(47.972,06)	47.972,06
Participación Trabajadores		(867,62)	867,62
Obligaciones con el IESS		(517,32)	517,32
PASIVOS NO CORR.			-
Cuentas x pagar		(214.483,47)	214.483,47
Obligaciones financieras		(52.027,94)	52.027,94
TOTAL PASIVO	-	(391.170,85)	391.170,85
PATRIMONIO			-
CAPITAL			-
Capital	(900,00)	(900,00)	-
Aporte Fut. Capital.			-
RESERVAS			-
Reserva Legal			-
RESULTADOS ACUMULADOS			-
Utilidades Retenidas			-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		(42.585,66)	42.585,66
TOTAL	(900,00)	(43.485,66)	42.585,66
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	900,00	374.656,01	373.756,01

Estos variaciones se reflejan de las actividades de producción de camarón.

NOTA 3.- ESTADO INTEGRAL

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016

Ingresos	(212.437,73)
Costo Gasto	167.902,82
Participación Trabajadores	867,62
Impuesto a la renta	1.081,63
UTILIDAD NETA	(42.585,66)

NOTA 4: ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS	212.437,73
CXC	(21.450,00)
CREDITO TRIBUTARIO	(655,24)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15.001,00
OCPX NR	300,94

OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>47.972,06</u>	
TOTAL COBRO CLIENTES		253.606,49
2 DESEMBOLSOS COSTO GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		
COSTO Y GASTOS	(167.902,82)	
ACTIVO BIOLOGICO	(38.750,77)	
PARTICIPACIONES TRAB E IMPTO RENTA	<u>(1.949,25)</u>	
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA		(208.602,84)
3 PAGOS		
PARTICIPACION TRABAJADORES	867,62	
OBLIGACIONES IESS	<u>517,32</u>	
TOTAL PAGOS		1.384,94
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	-	0,00
METODO DIRECTO		
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		253.606,49
EFFECTIVO PAGADO POR:		
COSTO DE VENTAS	(208.602,84)	
GASTOS DE VENTAS	-	
PAGOS	1.384,94	
TOTAL EFFECTIVO PAGADO		(207.217,90)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		46.388,59
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(309.550,82)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		214.483,47
OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>52.027,94</u>	266.511,41

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	46.388,59
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(309.550,82)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	266.511,41
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	3.349,18
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	450,82
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO	3.800,00

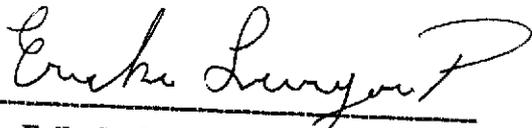
NOTA 5.-ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016

PATRIMONIO			-
CAPITAL			-
Capital	(900,00)	(900,00)	-
RESULTADOS ACUMULADOS			-
Utilidades Retenidas			-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		(42.585,66)	42.585,66
TOTAL	(900,00)	(43.485,66)	42.585,66
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	900,00	374.656,01	373.756,01

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 31 de Marzo del 2017.



Sra. Erika V. Sangurima Peláez
GERENTE GENERAL



Ing. Nivia Porras Preciado
RUC# 0702309691001
CONTADORA