

BIOALAMOS S.A.

RUC:

0791759625001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE
ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

BIOALAMOS S.A.

RUC: 0791759625001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017 se registra los movimientos de las actividades producción de camaron.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas por venta de camaron 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

Se realizan karde método directo, por las compras de insumo y material directo,

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 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 900 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una.

NOTA 2.- ESTADOS FINANCIEROS

	2016	2017	VARIACION
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
Caja -Bancos	3.800,00	1.145,00	2.655,00
Cuentas x cobrar	21.450,00	13.737,00	7.713,00
Crédito tributario I.R.	655,24	-	655,24
Activo Biológico	38.750,77	-	38.750,77
Inventario		1.748,00	(1.748,00)
ACTIVOS NO CORRIENTE			-
Terreno	100.000,00	100.000,00	-
Edificio y otros inmuebles	150.000,00	150.000,00	-
vehículo	60.000,00	60.000,00	-
Muebles y Enseres	-	-	-
Depreciación		(20.175,00)	20.175,00
PASIVOS CORR.			-
Otras Cuentas por pagar	(15.001,00)	(19.012,18)	4.011,18
no relacionado	(300,94)	(19.057,05)	18.756,11
Obligaciones financieras	(47.972,06)	-	(47.972,06)
Participación Trabajadores	(867,62)	(10.637,46)	9.769,84
Obligaciones con el IESS	(517,32)	(878,45)	361,13
Impuesto a la renta		(1.974,91)	1.974,91
PASIVOS NO CORR.			-
Cuentas x pagar	(214.483,47)	(97.517,10)	(116.966,37)
Obligaciones financieras	(52.027,94)	(66.624,59)	14.596,65
PATRIMONIO			-
CAPITAL			-
Capital	(900,00)	(900,00)	-
Reserva Legal		(2.451,76)	2.451,76
Utilidades Acumuladas		(40.335,66)	40.335,66
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(42.585,66)	-47-065.84	(42.585,66)

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 2017

Ingresos		642.682,21
Costo Gasto		571.765,78
Participación Trabajadores		10637,46
Impuesto a la renta		10761,37
UTILIDAD NETA		(49.517,60)

NOTA 4: ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS	642.682,21	
CXC	7.713,00	
CREDITO IR	655,24	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.011,18	
PRESTAMOS	18.756,11	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>(47.972,06)</u>	
TOTAL COBRO CLIENTES		625.845,68

2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	(493.332,92)	
ACTIVO BIOLOGICO	37.002,77	
DEPRECIACIONES	20.175,00	
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS		(436.155,15)

3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS DE VENTA	(78.432,86)	
IMPUESTO A LA RENTA	(10.761,37)	

PARTICIPACION TRABAJADORES		(10.637,46)	
F.RESERVA		<u>(2.451,76)</u>	
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA			(102.283,45)
4 IMPUESTOS POR PAGAR			
IMP RENTA X P		-	
POR PAGAR TRABAJADORES		9.769,84	
IESS		361,13	
IMPUESTO RENTA		<u>1.974,91</u>	
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA PAGADO			12.105,88
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		99.512,96	
METODO DIRECTO			
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		625.845,68	
EFFECTIVO PAGADO POR:			
COSTO DE VENTAS	(436.155,15)		
GASTOS DE ADMINISTRACION	(102.283,45)		
IMPUESTOS	12.105,88		
GASTOS DE ADMINISTRACION		<u>(526.332,72)</u>	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		99.512,96	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			0,00
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
CUENTAS POR PAGAR	(102.369,72)		
RESERVA LEGAL	2.451,76		
UTILIDADES	<u>(2.250,00)</u>		

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-102.167,96
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	99.512,96	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(102.167,96)
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	(2.655,00)	
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	3.800,00	
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO	1.145,00	

NOTA 5.-ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017

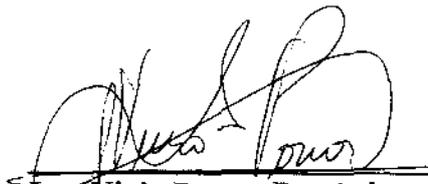
PATRIMONIO	2016	2017	-
CAPITAL			-
Capital	(900,00)	(900,00)	-
Reserva Legal		-2.451,76	- 2.451,76
Utilidades Retenidas	-42585,66	- 40.335,66	- 2.250
UTILIDAD DEL EJERCICIO		- 47.065,84	-47.065,84
TOTAL	43.485,66	90.753,26	

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 28 de Febrero del 2018.

Melanie Brito

MELANIE VANESSA BRITO SANGURIMA
C.C. 0704630359
GERENTE GENERAL
BIOALAMOS S.A.



Ing. Nivia Porras Preciado

RUC# 0702309691001

CONTADORA

Reg. # 25218