
CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

- Estado de situación Financiera
- Estado del resultado Integral
- Estado de flujo de efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio de los socios
- Notas a los estados financieros

ABREVIATURAS USADAS:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
- NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIAA - Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
- CINIIG - Interpretación de Comité de NIIF
- PCGA - Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
- SRI - Servicio de Rentas Internas
- VR - Valor razonable (Fair value)

BIOALFA S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares americanos)

Nota Diciembre 31,
2015

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo
cobrar

4 2,648
5 7,636
10,284

SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES

TOTAL DEL ACTIVO

10,284

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
Pasivos Acumulados

6 500
4,424
4,923

SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES

TOTAL PASIVOS

4,923

PATRIMONIO

Capital suscrito o asignado
Resultados Acumulados

7 800
4,561
5,361

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

10,284



Teresa Farah Luque
Representante Legal



CONTADORA

Reg. Nac. No. 0.13604

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

BIOALFA S. A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31,
INGRESO	
Ingresos por servicios prestados	196,447
(-) Costo de Ventas	154,986
Margen bruto	41,461
GASTOS	
Gasto del Personal	29,648
Servicio Público	1,217
Alquileres	2,910
Impuestos y Contribuciones	370
Mantenimiento y Reparaciones	2,810
Servicios Profesionales	
Otros Gastos	5,756
	43,711
UTILIDAD OPERACIONAL	(1,250)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	(1,250)
Participación empleados y trabajadores	0
Impuesto a la renta	0
UTILIDAD NETA DEL AÑO	(1,250)

Teresa Farah Luque
Teresa Farah Luque
Representante Legal

Paola Icaza
Paola Icaza
CONTADORA
Reg. Nac. No. 0.13604

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

BIOALFA S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2015
(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Enero 1, 2015	800	5,811	6,611
Capital			0
Devolución de aportes			0
Pago de dividendos			0
Pérdida del Ejercicio		(1,250)	(1,250)
Diciembre 31, 2015	800	4,561	5,361


Teresa Farah Luque
Representante Legal


Paola Icaza
CONTADORA
Reg. Nac. No. 0.13604

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

BIOALFA S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015
(Expresado en dólares americanos)

Diciembre 31,
2015

**FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN**

Recibido de clientes	201,732
Compras en Efectivo	(156,967)
Gastos en efectivo	(45,961)
Efectivo neto utilizado de actividades de operación	(1,196)

Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo

(1,196)

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año

3,844

Efectivo y equivalente al efectivo al final del año

2,648


Teresa Farah Luque
Representante Legal


Paola Icaza

CONTADORA
Reg. Nac. No. 0.13604

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

BIOALFA S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO (CONTINUACION)
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en dólares americanos)

**CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Diciembre 31,
2015

Utilidad neta del año	(1,250)
Cambios de activos y pasivos	
Cuentas por cobrar	5,285
Cuentas por pagar	<u>(5,231)</u>
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) en</u> <u>actividades de operación</u>	<u>(1,196)</u>



Teresa Farah Luque
Representante Legal



Paola Icaza
CONTADORA
Reg. Nac. No. 0.13604

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

BIOALFA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Para dar aplicación a la sección 3 de (Presentación de Estados Financieros, NIIF para PYMES) Estamos presentando el informe del impacto de los cuatro estados financieros de **BIOALFA S. A.**, a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES).

BIOALFA S. A., es una compañía incorporada en Ecuador. La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en Brasil 809 entre Rumichaca y Lorenzo de Garaicoa.

1. ESTRUCTURA LEGAL

BIOALFA S. A., La compañía fue constituida por escritura pública 22 de enero de 2014. El objeto de la compañía es actividades de organización y planificación de todo tipos de eventos.

La compañía tiene su domicilio principal y legal en la ciudad de Guayaquil, su Representante Legal y Extrajudicial, es la Sra. Tresa Farah Luque de nacionalidad ecuatoriana.

Declaraciones de cumplimiento Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo a la IASB.

2 . PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Debo mencionar que de conformidad con la resolución No. 08.G.DSC, la Superintendencia de Compañías resolvió establecer un cronograma de aplicación obligatoria de la NIIF por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancias de la Superintendencia de Compañías, las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", sustituirán a las actuales reglas contables ecuatorianas bajo las cuales se presentan anualmente los estados financieros. Al ser una compañía establecida en el año 2014, **BIOALFA S. A.**, inicia sus actividades presentando su información financiera en NIIF.

Los estados financieros presentados en este documento corresponden a la información contable de **BIOALFA S. A.**, al cierre del ejercicio fiscal 2015. Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en **USD (Dólares Estadounidenses)**

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5.

3.3 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días. La empresa tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

3.4 PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo.

3.5 PROVISIONES

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

3.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La Compañía reconoce los ingresos por ventas de prestación de servicio y estos se miden al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir. No obstante cuando la entrada de efectivo o equivalentes difiere en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrado o por cobrar.

3.7 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

El costo de ventas corresponde al costo de producción de los productos que comercializa la Compañía y se registra cuando estos son entregados al cliente.

3.8 USO DE ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF (hasta el año 2009 de acuerdo con NEC), requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2010.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2009, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2010, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2009, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2009.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2009:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros consolidados, se han considerado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva que se establece en la NIIF 1.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2015</u> <u>(US\$ Dólares)</u>
Caja chica	344
Bancos (A)	<u>2,304</u>
Total	<u>2,648</u>

(A) El saldo bancario es de libre disponibilidad para uso de la compañía

5. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde principalmente a Gruvalcorp por \$1,757, Adriana Castro Maridueña por \$ 1,749, por los servicios de alimentación que presta.

6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a obligaciones con el IESS por \$388 y beneficios a empleados por \$1,418.

7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **BIOALFA S. A.**, al 31 de diciembre del 2015 es de US\$ 800, divididos en ochocientas acciones valoradas en 1 dólar cada una.

8. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar al 31 de diciembre del 2015 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria.

2015
(US\$ Dólares)

Determinación del 15% participación de trabajadores

PÉRDIDA CONTABLE	(1,250)
15% Participación de trabajadores	<u>0</u>
Pérdida del Ejercicio	(1,250)
