

BIOGENESIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- INFORMACION GENERAL

La Compañía BIOGENESIS S.A., es una sociedad anónima domiciliada en la Calle AV. Quito S/N, Edificio Canal ROQ TV Televisión, de la ciudad de Quevedo, Provincia de Los Ríos, del País Ecuador, creada desde el 7 de abril del 2010.

Su actividad principal es Transmisión y Estación de Radio AM, y como actividad secundaria la de Fomento de Turismo y Hotelería.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros de BIOGENESIS S.A., se han elaborado de conformidad con las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, considerando que según regulaciones del Organismo de Control de Sociedades de Ecuador, la Superintendencia de Compañías, el período de transición para adopción NIIF para las PYMES, fue el 1º de Enero del año 2011. Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del País del domicilio y la moneda funcional de BIOGENESIS S.A.

3. POLÍTICAS CONTABLES

BIOGENESIS S.A. utiliza las mismas políticas contables desde la fecha de transición establecida para la adopción NIIF para las PYMES por el Organismo de Control de Sociedades de Ecuador-Superintendencia de Compañías, esto es, 1º de Enero del año 2011 hasta el periodo informado del ejercicio económico 2013.

- **Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios de radio, se reconocen cuando se realiza las transmisiones de radio y anuncios publicitarios. En las actividades secundarias de hotelería, se reconocen de forma simultánea a la utilización del servicio.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta (I.V.A.) .

- **Ingresos por Inversiones Financieras**

Los ingresos por inversiones mantenidas en el sistema financiero ecuatoriano se incluyen en Otros Ingresos, y se reconocen por provisiones en periodos mensuales hasta su vencimiento.

- **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos, sobregiros y obligaciones bancarias, se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

- **Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar basado en la utilidad gravada fiscal del periodo informado.

- **Utilidades del Periodo**

Las utilidades del periodo son de disposición de los Accionistas de la Compañía.

BIOGENESIS S.A.

- **Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar**

Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar, se otorgan en condiciones de crédito normales, y no generan intereses. Al término de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los Clientes y las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de no recuperación. Si se identifican como irrecuperables, se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en los resultados del periodo.

- **Cuentas por Pagar a Accionistas y Relacionadas**

Los préstamos de Accionistas y los efectuados por personas y compañías considerados como relacionadas según la normativa ecuatoriana, no generan costo financiero.

- **Propiedades y Equipos**

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, sin embargo en la medición por reconocimiento al inicio del periodo de transición adopción NIIF para PYMES se consideró además el modelo de revaluación, tomando como valor razonable el valor del avalúo catastral de dichos inmuebles permitido por el Organismo regulador en Ecuador - Superintendencia de Compañías.

La depreciación se devenga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Se considera 20 años la vida útil de los Inmuebles, 10 años para muebles-equipos e instalaciones, 3 años para equipos de computación; utilizando las tasas anuales del 5%, 10% y 33.33% respectivamente.

- **Cuentas por pagar de Proveedores**

Las Cuentas por pagar – Proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

- **Sobregiros y Obligaciones Bancarias**

Se reconocen al costo y los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo en el estado de resultados, como gastos financieros. En el caso de obligaciones al vencimiento se provisiona dicho costo financiero hasta que se haga efectivo el pago respectivo.

- **Cuentas por Pagar a Accionistas y Relacionadas**

Los préstamos de Accionistas y los efectuados por personas y compañías considerados como relacionadas según la normativa tributaria ecuatoriana, no generan costo financiero.

- **Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio**

Los pasivos por obligaciones por beneficios a los empleados están relacionados con las obligaciones establecidas por el Gobierno del Ecuador a que tienen derechos. Los beneficios por largos periodos de servicio, no han sido considerados en razón del tiempo de operaciones comerciales de la Compañía y su inmaterialidad, se efectuará el respectivo estudio el siguiente ejercicio.

- **Indicios de Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, deben revisarse las propiedades, y equipos, Si existen indicios de un deterioro del valor, debe estimarse y compararse el importe recuperable con el importe en libros. Si el importe recuperable estimado fuera inferior, se reduce el importe

BIOGENESIS S.A.

en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, en resultados del ejercicio.

4. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A. Ingresos.-

	Años	
	2012	2013
Ingresos		
Actividades Ordinarias	19.559,97	4.532,58
Otros Ingresos	135.790,34	47.918,19
Total Ingresos	\$ 155.350,31	52.450,77

Por el período del año 2013, los Ingresos se vieron disminuidos debido a la espera del relanzamiento de operaciones comerciales de la actividad Hotelera para el cual se están efectuando las readecuaciones necesarias de sus Instalaciones. Los Ingresos No Ordinarios corresponden a Intereses por Rendimientos Financieros por Certificados de Depósitos mantenidos en el Banco Local, Ingresos por Arriendos y Otros Ingresos No Operacionales.

B. Impuesto a las Ganancias.-

	Años	
	2012	2013
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta Corriente	\$ 6.277,99	2.457,63

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. Inversiones Financieras

Inversiones	Certificado Depósito		
Saldo al 31/12/2012	200.000,00	100.000,00	8.950,00
Año 2013-Canc. Último vcto. 06/11/2013, 4,25% Int.	-200.000,00		
Año 2013-Canc. C. Dep., vcto. 7/5/2013, 6% Int.		-100.000,00	
Certificado Depósito, vcto. 6/5/2014, 5,75% Int.		100.000,00	
Año 2013-Canc. C. Dep., vcto. 7/5/2013, 6% Int.			-8.950,00
Saldo al 31/12/2013	\$ 0,00	100.000,00	0,00

Al cierre del ejercicio económico 2013, se mantiene una Inversión Financiera en un Banco Local a un plazo de 365 días con el 5.75% de interés anual.

16

BIOGENESIS S.A.

B. Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar

	Años	
	2012	2013
Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar		
Cientes	7.679,81	7.201,81
Otras Cuentas por Cobrar-Anticipos Proveedores	3.546,32	1.075,00
Otras Cuentas por Cobrar- Intereses Financieros por Cobrar	2.852,71	3.817,37
Provisiones Incobrables	-3.635,24	-3.635,24
Otras Cuentas por Cobrar R/L	69.445,12	65.985,86
Total	\$ 79.888,72	74.443,99

Las Otras Cuentas por Cobrar R/L son a compañías considerados como relacionadas según la normativa tributaria ecuatoriana, no generan cobro de intereses.

C. Propiedades y Equipos

	Terrenos	Edificios	Construc. en Curso	Muebles y Enseres	Equipos e Instalac.	Equipos de Computac.	Total
Costo							
Saldo al 31/12/2012	39.326,00	87.019,00	0,00	23.044,93	800,00	1.377,64	151.567,57
Adiciones,Reclasificaciones y Ajustes	14.406,21	44.952,30	13.427,73	5.319,15	14.504,00	954,83	-25.152,80
Saldos al 31/12/2013	24.919,79	42.066,70	13.427,73	28.364,08	15.304,00	2.332,47	126.414,77
(-) Depreciación Acum.							
Saldo al 31/12/2012		10.155,48		1.122,96	0,00	689,05	11.967,49
Reclasificaciones y Ajustes		-5.244,44					-5.244,44
Año 2013		2.103,35		2.713,15	1.006,95	425,77	6.249,22
Ventas y Retiros							0,00
Saldos al 31/12/2013	0,00	7.014,39	0,00	3.836,11	1.006,95	1.114,82	12.972,27
Importe en libros \$	24.919,79	35.052,31	13.427,73	24.527,97	14.297,05	1.217,65	113.442,50

En el ejercicio 2013 se efectuó la Reclasificación a Propiedades de Inversión por haberse alquilado 530 mts.2 el Inmueble de Bellavista, y el ajuste de los Equipos de aprobado por la Junta de Accionistas el 12 de Abril del 2013.

D. Propiedades de Inversión

	Terrenos	Edificios
Costo		
Saldo al 31/12/2012	0,00	0,00
Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes	14.406,21	44.952,30
Saldos al 31/12/2013	14.406,21	44.952,30

BIOGENESIS S.A.

(-) Depreciación Acum.		
Saldo al 31/12/2012		0,00
Reclasificaciones y Ajustes		5.244,44
Año 2013		2.247,59
Saldos al 31/12/2013	0,00	7.492,03
Importe en libros \$	14.406,21	37.460,27

Las Propiedades de Inversión provienen de la reclasificación del Inmueble de Bellavista por alquiler de 530 mts.2 (Nota 5.C)

E. Cuentas por pagar de Proveedores

	Años	
	2012	2013
Cuentas por pagar de Proveedores		
Locales	5.764,26	7.016,30

F. Sobregiros y préstamos bancarios

	Años	
	2012	2013
Sobregiros y Obligaciones Bancarias		
Préstamos Bancarios-Locales	50.000,00	40.162,00
Intereses sobre Obligaciones Bancarias	496,11	2.501,79
Obligaciones Tarjetas de Crédito	2.544,63	2.182,32
Totales	\$ 53.040,74	44.846,11

Los Préstamos bancarios corresponden a un préstamo de US \$ 18.024 a una tasa de interés financiero del 9.75% con vencimiento el 30/4/2014, y un por préstamo de US \$ 22.138 a una tasa de interés financiero del 9.75% con vencimiento el 30/4/2014.

G. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

	Años	
	2012	2013
Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas		
Corto Plazo	96.752,08	71.851,06
Largo Plazo	360.962,00	360.962,00
Total	\$ 457.714,08	432.813,06

BIOGENESIS S.A.

Las Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas, no generan costo financiero y han sido registradas de acuerdo a la normativa legal y tributaria ecuatoriana. Esta Cuenta por Pagar incluye la Cuenta Préstamos Accionistas C/P por \$ 68.815,62 y L/P por \$180.481.

H. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos

	2012	2013
Otras Obligaciones Corrientes		
Beneficios Sociales Empleados	5.786,80	2.219,14
Obligaciones Tributarias	8.752,44	137,21
Total	\$ 14.539,24	2.356,35

Las Obligaciones a los Empleados y las Obligaciones Tributarias, a la fecha de este informe, se han ido cumpliendo según su apremio y exigencias.

I. Capital Social

El Capital Social de la Compañía distribuido en 900 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00 cada una, se encuentra totalmente cancelado.

6. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

A. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2012	2013
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo en caja	\$ 6.345,01	152.403,92

Para el manejo del efectivo la empresa maneja una cuenta corriente del sistema bancario nacional, y su elevado saldo respecto del año 2012, corresponde a cancelación de inversiones financieras (Nota 5.A)

B. Flujos de Efectivo por actividad

	2012	2013
Flujos de Efectivo por:		
Actividades de Operación	-105.874,14	-13.552,99
Actividades de Inversión	38.568,11	189.248,29
Actividades de Financiamiento	73.241,48	-29.636,39
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 5.935,45	146.058,91

La cifras del flujo de efectivo en sus actividades de operación, se muestran negativas, en razón de la disminución de los ingresos por las razones ya explicadas (Nota 4.A). En cambio las Actividades de Financiamiento se producen en razón de los préstamos bancarios y préstamos de accionistas y relacionados (Notas 5.F, 5.B y 5.F)

BIOGENESIS S.A.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de BIOGENESIS S.A., por el periodo del 1º de enero al 31 de Diciembre del año 2013, compuestos del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambio en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, , fueron aprobados la Junta General Ordinaria de Accionistas.

Fecha de Aprobación: 28 de Marzo del 2014

Atentamente,



Arq. Marcos Humberto Alvarado Espinel
C.C. 0905083275
Gerente General
BIOGENESIS S. A. – RUC. 0992661364001