

# **BIOGENESIS S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **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 2015.

- **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**

# BIOGENESIS S.A.

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.

- **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 tributaria 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**

# BIOGENESIS S.A.

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 relación laboral con 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 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.-**

	<b>Años</b>	
	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Ingresos</b>		
Actividades Ordinarias	14.248,75	5.979,86
Otros Ingresos	35.394,38	34.956,55
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 49.643,13</b>	<b>40.936,41</b>

Los Ingresos por el período del año 2015, se vieron disminuidos en razón del receso de operaciones comercial del Hotel. 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.-**

	<b>Años</b>	
	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Impuesto a las Ganancias</b>		
<b>Impuesto a la Renta Corriente</b>	<b>\$ 2.271,79</b>	<b>2.180,47</b>

El Impuesto a las Ganancias corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado para el ejercicio fiscal corriente y que de acuerdo a la normativa tributaria

# BIOGENESIS S.A.

ecuatoriana, al ser el impuesto causado menor, el anticipo determinado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta.

## 5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### A. Inversiones Financieras

Inversiones	Certificado Depósito
Certificado Depósito, vcto. 02/05/2017, 5,75% Int.	100.000,00
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>\$ 100.000,00</b>

Al cierre del ejercicio económico 2015, se mantiene una Inversión Financiera en un Banco Local a un plazo de 1.100 días con el 5.75% de interés anual.

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

	Años	
	2014	2015
<b>Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar</b>		
Clientes	14.710,76	11.833,07
Otras Cuentas por Cobrar	5.684,03	15.743,91
Provisiones Incobrables	3.635,24	3.635,24
Otras Cuentas por Cobrar R/L	170.714,30	147.400,02
<b>Total</b>	<b>\$ 187.473,85</b>	<b>171.341,76</b>

El incremento de la Cuenta por Cobrar-Clientes se refiere al crecimiento de Ingresos Operacionales explicado en la Nota 4.A

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

	Muebles y Enseres	Equipos e Instalac.	Equipos de Computac.	Total
<b>Costo</b>				
<b>Saldos al 31/12/2014</b>	28.704,88	15.304,00	2.332,47	126.755,57
Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes	3.772,42			3.772,42
Ventas y Retiros				0,00
<b>Saldos al 31/12/2015</b>	<b>32.477,30</b>	<b>15.304,00</b>	<b>2.332,47</b>	<b>130.527,99</b>
(-) Depreciación Acum.				

## BIOGENESIS S.A.

<b>Saldos al 31/12/2014</b>	6.692,42	2.349,52	1.665,47	19.825,16
Reclasificaciones y Ajustes				0,00
Año 2015	2.933,37	1.342,57	383,12	6.762,42
Ventas y Retiros				0,00
<b>Saldos al 31/12/2015</b>	<b>9.625,79</b>	<b>3.692,09</b>	<b>2.048,59</b>	<b>26.587,58</b>
<b>Importe en libros \$</b>	<b>22.851,51</b>	<b>11.611,91</b>	<b>283,88</b>	<b>103.940,41</b>

En el ejercicio 2015 no hubo diferencias significativas del rubro de Propiedades y Equipos, considerándose el registro de la depreciación de los activos de acuerdo a la política contable de la Compañía y las normas establecidas por los Organismos de control.

### D. Propiedades de Inversión

Propiedades de Inversión	Terrenos		Edificios	
<b>Costo</b>				
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	14.406,21		44.952,30	
Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes	0,00		0,00	
<b>Saldos al 31/12/2015</b>	<b>14.406,21</b>		<b>44.952,30</b>	
<b>(-) Depreciación Acum.</b>				
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	0,00		9.739,63	
Reclasificaciones y Ajustes			0,00	
Año 2015			2.247,61	
<b>Saldos al 31/12/2015</b>	<b>0,00</b>		<b>11.987,24</b>	
<b>Importe en libros \$</b>	<b>14.406,21</b>		<b>32.965,06</b>	

Las Propiedades de Inversión que corresponden al Inmueble de Bellavista alquilado en de 530 mts.2, ha sido depreciado de acuerdo a la política contable de la Compañía y las normas establecidas por los Organismos de control, y ha originado los Ingresos mencionados en la Nota 4.A

### E. Cuentas por pagar de Proveedores

Cuentas y Documentos por pagar	Años	
	2014	2015
Locales	\$ 8.934,43	355,75

La Cuentas y Documentos por pagar corresponde a Proveedores por \$ 7.593,10 y Otras Cuentas por Pagar \$ 1.341,33.

# BIOGENESIS S.A.

## F. Sobregiros y préstamos bancarios

	Años	
	2014	2015
<b>Sobregiros y Obligaciones Bancarias</b>		
Préstamos Bancarios-Locales	40.162,00	34.841,66
Intereses sobre Obligaciones Bancarias	2.664,95	1.113,05
Obligaciones Tarjetas de Crédito	1.644,02	478,88
<b>Totales</b>	<b>\$ 44.470,97</b>	<b>36.433,59</b>

Los Préstamos bancarios corresponden a un préstamo de US \$ 18.024 a una tasa de interés financiero del 9.75% con vencimiento el 25/04/2015, y por un préstamo de US \$ 22.138 a una tasa de interés financiero del 9.75% con vencimiento el 25/04/2015.

## G. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

	Años	
	2014	2015
<b>Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas</b>		
Corto Plazo	53.043,73	35.362,03
Largo Plazo	357.962,00	342.962,00
<b>Total</b>	<b>\$ 411.005,73</b>	<b>378.324,03</b>

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/Plazo por \$ 32.326,59 y L/Plazo por \$180.481.

## H. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos

	Años	
	2014	2015
<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>		
Beneficios Sociales Empleados	2.097,24	652,38
Obligaciones Tributarias	4.448,91	2.250,05
<b>Total</b>	<b>\$ 6.546,15</b>	<b>2.902,43</b>

# BIOGENESIS S.A.

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

	2014	2015
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>		
<b>Efectivo en caja</b>	<b>\$ 30.615,11</b>	<b>62,20</b>

Para el manejo del efectivo la empresa maneja una cuenta corriente y una cuenta de ahorros del sistema bancario nacional.

### B. Flujos de Efectivo por actividad

	2014	2015
<b>Flujos de Efectivo por:</b>		
Actividades de Operación	5.524,04	-9.375,69
Actividades de Inversión	-401,94	-3.772,42
Actividades de Financiamiento	-126.910,91	-17.404,80
<b>Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 121.788,81</b>	<b>-30.552,91</b>

La cifras del flujo de efectivo en sus Actividades de operación, las Actividades de Inversión y Financiamiento son negativas, y se producen en razón de los préstamos a Cías. relacionadas y Cuentas por Pagar L/Plazo (Notas 5.B ).

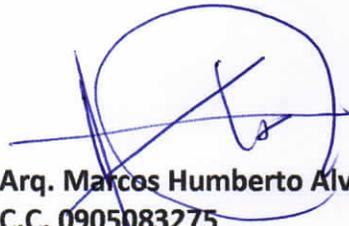
## 7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de BIOGENESIS S.A., por el periodo del 1º de enero al 31 de Diciembre del año 2015, 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.

# **BIOGENESIS S.A.**

Fecha de Aprobación: 30 de Marzo del 2016

Atentamente,



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