

# BIOGENESIS S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### 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 2016.

- **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 Período**

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 Valores y Seguros.

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.



# BIOGENESIS S.A.

- **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.-**

	Años	
	2015	2016
<b>Ingresos</b>		
Actividades Ordinarias	5,979.86	0.00
Otros Ingresos	34,956.55	25,058.88
<b>Total Ingresos</b>	<b>40,936.41</b>	<b>25,058.88</b>

Los Ingresos por el período del año 2016, se vieron disminuidos en razón del receso de operaciones comercial de la Radio y Hotel. Los Ingresos No Ordinarios corresponden a Intereses por Rendimientos Financieros por Certificados de Depósitos mantenidos en el Banco Local, y Otros Ingresos No Operacionales, producto de los ajustes realizados a los préstamos de accionistas.

##### **B. Impuesto a las Ganancias.-**

	Años	
	2015	2016
<b>Impuesto a las Ganancias</b>		
<b>Impuesto a la Renta Corriente</b>	<b>2,180.47</b>	<b>1,847.17</b>

Los US \$1.694,50 corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado del ejercicio fiscal corriente y que de acuerdo a la normativa ecuatoriana, al no existir impuesto causado por causa de una pérdida, el anticipo determinado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta.



# BIOGENESIS S.A.

## 5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### ACTIVOS:

#### A. Inversiones Financieras

Inversiones	Certificado Depósito
Certificado Depósito, vcto. 02/05/2017, 5,75% Int.	0,00
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>\$ 0,00</b>

La inversión de US. \$ 100,000.00, que presentaba al cierre del ejercicio económico 2015 correspondía a un Certificado de Depósito, que fue pre-cancelado.

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

	Años	
	2015	2016
<b>Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar</b>		
Clientes	11,833.07	11,833.07
Otras Cuentas por Cobrar	15,743.91	5,875,00
Provisiones Incobrables	-3,635.24	-3,635.24
Otras Cuentas por Cobrar R/L	147,400.02	132,704.65
<b>Total</b>	<b>\$ 171,341.76</b>	<b>146,777,48</b>

La disminución de las Cuentas por Cobrar del ejercicio 2016, se debe básicamente al cobro de otras cuentas por cobrar y de los intereses de la Inversión. De igual manera, la disminución de las Otras Cuentas por Cobrar C/P, corresponden al cobro a compañías relacionadas, según la normativa tributaria ecuatoriana, no generan cobro de intereses.

#### C. Crédito Tributario

	Años	
	2015	2016
Crédito Tributario – IVA	461.70	914.39
Crédito Tributario - Renta	1,910.55	289.73
<b>Total \$</b>	<b>2,372.25</b>	<b>1,204.12</b>

El crédito tributario de la compañía al cierre del ejercicio 2016, es de US. \$ 1,204.12

#### D. Propiedades y Equipos

# BIOGENESIS S.A.

	Terrenos	Edificios	Construc. en Curso	Muebles y Enseres	Equipos e Instalac.	Equipos de Comput.	Total
<b>Costo</b>							
Saldo al 31/12/2015	24.919,79	42.066,70	13.427,73	32.477,30	15.304,00	2.332,47	130.527,99
Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes				261,56			261,56
Ventas y Retiros							0,00
<b>Saldos al 31/12/2016</b>	<b>24.919,79</b>	<b>42.066,70</b>	<b>13.427,73</b>	<b>32.738,86</b>	<b>15.304,00</b>	<b>2.332,47</b>	<b>130.789,55</b>
<b>(-) Depreciación Acum.</b>							
Saldo al 31/12/2015		11.221,11	0,00	9.625,79	3.692,09	2.048,59	26.587,58
Reclasificaciones y Ajustes							0,00
Año 2016		2.103,36		3.273,85	1.342,56	283,85	7.003,62
Ventas y Retiros							0,00
<b>Saldos al 31/12/2016</b>	<b>0,00</b>	<b>13.324,47</b>	<b>0,00</b>	<b>12.899,64</b>	<b>5.034,65</b>	<b>2.332,44</b>	<b>33.591,20</b>
<b>Importe en libros \$</b>	<b>24.919,79</b>	<b>28.742,23</b>	<b>13.427,73</b>	<b>19.839,22</b>	<b>10.269,35</b>	<b>0,03</b>	<b>97.198,35</b>

En el ejercicio 2016 no hubo variaciones significativas del rubro de Propiedades y Equipos, respecto del año precedente, en cuanto a los registros de depreciación de los activos se aplicó de acuerdo a la política contable de la Compañía y las normas establecidas por los Organismos de control.

## E. Propiedades de Inversión

### Propiedades de Inversión

	Terrenos	Edificios	Total
<b>Costo</b>			
Saldo al 31/12/2015	14,406.21	44,952.30	59,358,51
Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes	0,00	0,00	0,00
<b>Saldos al 31/12/2016</b>	<b>14,406.21</b>	<b>44,952.30</b>	<b>59,358.51</b>
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>			
Saldo al 31/12/2015	0,00	11,987,24	11,987,24
Reclasificaciones y Ajustes		0,00	0,00
Año 2016		2,247,61	2,247,61
<b>Saldos al 31/12/2016</b>	<b>0,00</b>	<b>14,234.84</b>	<b>14,234.84</b>
<b>Importe en libros \$</b>	<b>14.406,21</b>	<b>30,717,46</b>	<b>45,123,67</b>

No hubo variación en el año 2016, en el rubro de Propiedades de Inversión, que corresponden al Inmueble de Bellavista, la depreciación se ha realizado de acuerdo a la

## BIOGENESIS S.A.

política contable de la Compañía y las normas establecidas por los Organismos de control.

### PASIVOS:

#### F. Cuentas por pagar de Proveedores

	Años	
	2015	2016
<b>Cuentas y Documentos por pagar</b>		
Locales	\$ 355.75	716.08

No existe variación significativa en este rubro.

#### G. Sobregiros y préstamos bancarios

	Años	
	2015	2016
<b>Sobregiros y Obligaciones Bancarias</b>		
Préstamos Bancarios-Locales	34.841,66	0.00
Intereses sobre Obligaciones Bancarias	1.113,05	0.00
Obligaciones Tarjetas de Crédito	478,88	77,27
<b>Totales</b>	<b>\$ 36.433,59</b>	<b>77,27</b>

Los Préstamos bancarios se cancelaron en su totalidad en el ejercicio 2016.

#### H. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

	Años	
	2015	2016
<b>Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas</b>		
Corto Plazo	35,362.03	3,035.44
Largo Plazo	342,962,00	341.662,00
<b>Total</b>	<b>\$ 378,324.03</b>	<b>344.697,44</b>

Las Cuentas por Pagar C/P corresponde a Cuentas por Pagar a Relacionadas que forma parte del Pasivo Corriente a corto plazo. La diferencia respecto del saldo del año 2015 de US \$ 32,326.59 correspondía a Préstamos Accionistas Corto Plazo de los cuales, el 27 de Diciembre del 2016 la Junta General de Accionistas de la Compañía Biogénesis S.A. aprobó la remisión de parte de la deuda que mantenía Flumiradio S. A. con cargo a la Cuenta de Préstamos Accionistas, en la cantidad de US \$12,800, según reposa en Actas



## BIOGENESIS S.A.

de los archivos de Biogénesis S.A., US \$ 19,110.50 correspondió a ajustes efectuados en Otros Ingresos (Nota 4.A)

El saldo Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas de US. \$ 341,662.00 que corresponde a Préstamos de Accionistas por US. \$ 179,181.00 y, de Otras Cuentas por Pagar a compañías relacionadas por US. \$ 162,481.00, no han sufrido variaciones significativas.

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

	Años	
	2015	2016
<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>		
Beneficios Sociales Empleados	652.38	443.92
Obligaciones Tributarias	2,250.05	2,475.87
Obligaciones al IESS	0.00	614.15
Remuneraciones por Pagar	354.70	1,472.67
Otras Cuentas por Pagar	1.05	4,071.339
<b>Total</b>	<b>\$ 3,258.18</b>	<b>9,077.94</b>

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

### J. Capital Social y Reserva Legal

El Capital Social de la Compañía distribuido en 900 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00 cada una, se encuentra totalmente pagadas al cierre del ejercicio económico 2016, y, la Reserva Legal es de US. \$ 1,721.62.

### K. Resultados

Los Resultados: Utilidades no distribuidas, Resultado de pérdidas ejercicios anteriores, Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NÍF; se ajustaron según lo dispuesto por la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 8 de diciembre del 2016, absorbiendo parte de las pérdidas que reflejaba el Balance General y Estado de Pérdidas y Ganancias al 30 de Noviembre del citado año, esto es, en la cantidad de US. \$ 4,450.47, tal como consta en Actas de los archivos de BIOGENESIS S.A.; por lo que el resultado final al cierre del ejercicio 2016, es de US \$ 371.21 de Utilidad Neta, una vez ajustada la pérdida del ejercicio por US \$2,232.09 y los US \$1.847,17 que corresponden al Anticipo de Impuesto a la Renta que al no existir impuesto causado, el anticipo determinado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta (Nota 4.B)



# BIOGENESIS S.A.

## 6. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

### A. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2015	2016
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>		
Efectivo en caja	\$ 65.20	67,257.94

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

	2015	2016
<b>Flujos de Efectivo por:</b>		
Actividades de Operación	9,375.69	12,875.93
Actividades de Inversión	-3,772.42	109,607.35
Actividades de Financiamiento	-17,404.80	-55,287.54
<b>Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 30,552.91</b>	<b>67,195.74</b>

Las cifras del flujo de efectivo en sus Actividades de operación, las Actividades de Inversión son positivas y se producen en razón de la cancelación de la Inversión de \$100.000 y los préstamos de 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 2016, 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: 22 de Marzo del 2017

Atentamente,



Dra. Daisy Tula Espinel Álvarez

C.C. 1200471991

Gerente General

BIOGENESIS S. A. – RUC. 0992661364001