

BIOGENESIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017.

- **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 irre recuperables, 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 | |
|------------------------|------------------|-------------|
| | 2016 | 2017 |
| Ingresos | | |
| Actividades Ordinarias | 0.00 | 0.00 |
| Otros Ingresos | 25,058.88 | 0.72 |
| Total Ingresos | 25,058.88 | 0.72 |

Biogénesis S.A., no tuvo Ingresos operacionales en el período del año 2017.

B. Impuesto a las Ganancias.-

| | Años | |
|--------------------------------------|-----------------|-------------|
| | 2016 | 2017 |
| Impuesto a las Ganancias | | |
| Impuesto a la Renta Corriente | 1,847.17 | 0.00 |

Biogénesis S. A. en el ejercicio económico 2017, no causó impuesto a la renta, por causa del resultado de las actividades del presente año.

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS:

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

BIOGENESIS S.A.

| | Años | |
|---|----------------------|-------------------|
| | 2016 | 2017 |
| Cuentas por Cobrar – Clientes y Otras cuentas por cobrar | | |
| Clientes | 11,833.07 | 10,933.06 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 5,875.00 | 5,875.00 |
| Provisiones Incobrables | -3,635.24 | -3,635.24 |
| Otras Cuentas por Cobrar R/L | 132,704.65 | 173,121.69 |
| Total | \$ 146,777.48 | 186,294.51 |

El incremento de las Cuentas por Cobrar del ejercicio 2017, se debe básicamente al incremento de las Otras Cuentas por Cobrar entre relacionadas en un 26.92%, por la pre cancelación de obligaciones bancarias de las Compañías Flumiradio S.A. y Queteve S.A., debitadas de la cuenta de ahorros de Biogénesis S.A.

B. Crédito Tributario

| | Años | |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2016 | 2017 |
| Crédito Tributario – IVA | 914.39 | 914.39 |
| Crédito Tributario - Renta | 289.73 | 233.41 |
| Total \$ | 1,204.12 | 1,147.80 |

El crédito tributario de la compañía al cierre del ejercicio 2017, es de US. \$ 1,147.80

C. Propiedades y Equipos

| | Terrenos | Edificios | Construc. en Curso | Muebles y Enseres | Equipos e Instalac. | Equipos de Comput. | Total |
|--|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| Costo | | | | | | | |
| Saldo al 31/12/2016 | 24,919.79 | 42,066.70 | 13,427.73 | 32,738.86 | 15,304.00 | 2,332.47 | 130,789.55 |
| Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes | | | | 0.00 | | | 0.00 |
| Ventas y Retiros | | | | | | | 0.00 |
| Saldos al 31/12/2017 | 24,919.79 | 42,066.70 | 13,427.73 | 32,738.86 | 15,304.00 | 2,332.47 | 130,789.55 |
| (-) Depreciación Acum. | | | | | | | |
| Saldo al 31/12/2016 | | 13,324.47 | 0,00 | 12,899.64 | 5,034.65 | 2,332.44 | 33,591.20 |
| Reclasificaciones y Ajustes | | | | | | | 0,00 |
| Año 2017 | | 2,103.36 | | 3,273.85 | 1,342.56 | 0.00 | 6,719.77 |
| Ventas y Retiros | | | | | | | 0.00 |
| Saldos al 31/12/2017 | 0,00 | 15,427.83 | 0,00 | 16,173.497 | 6,377,21 | 2,332.44 | 40,310.97 |
| Importe en libros \$ | 24,919.79 | 26,638.87 | 13,427.73 | 16,565.37 | 8,926.79 | 0.03 | 90,478.58 |

BIOGENESIS S.A.

No hubo variaciones significativas en el ejercicio 2017, 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.

D. Propiedades de Inversión

| Propiedades de Inversión | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | Terrenos | Edificios | Total |
| Costo | | | |
| Saldo al 31/12/2016 | 14,406.21 | 44,952.30 | 59,358.51 |
| Adiciones, Reclasificaciones y Ajustes | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldos al 31/12/2017 | 14,406.21 | 44,952.30 | 59,358.51 |
| (-) Depreciación Acumulada | | | |
| Saldo al 31/12/2016 | 0,00 | 14,234.84 | 14,234.84 |
| Reclasificaciones y Ajustes | | 0,00 | 0,00 |
| Año 2017 | | 2.247,60 | 2.247,60 |
| Saldos al 31/12/2017 | 0,00 | 16,482.44 | 16,482.44 |
| Importe en libros \$ | 14.406,21 | 28,469,86 | 42,876,07 |

No hubo variación en el año 2017, en el rubro de Propiedades de Inversión, que corresponden al Inmueble de Bellavista, la depreciación se ha realizado de acuerdo a la política contable de la Compañía y las normas establecidas por los Organismos de control.

PASIVOS:

E. Cuentas por pagar de Proveedores

| | Años | |
|---------------------------------------|-------------|----------|
| | 2016 | 2017 |
| Cuentas y Documentos por pagar | | |
| Locales | \$ 6,260.08 | 8,651.89 |

Las cuentas por cobrar se incrementaron en un 38% respecto del ejercicio económico anterior.

F. Sobregiros y préstamos bancarios

| Años | |
|------|------|
| 2016 | 2017 |

BIOGENESIS S.A.

| Sobregiros y Obligaciones Bancarias | | |
|--|-----------------|-------------|
| Préstamos Bancarios-Locales | 0.00 | 0.00 |
| Intereses sobre Obligaciones Bancarias | 0.00 | 0.00 |
| Obligaciones Tarjetas de Crédito | 77.27 | 0.00 |
| Totales | \$ 77.27 | 0.00 |

Las obligaciones bancarias, fueron canceladas en su totalidad respecto del ejercicio anterior.

G. Cuentas por Pagar Diversas Accionistas y Relacionadas

| | Años | |
|---|----------------------|-------------------|
| | 2016 | 2017 |
| Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas | | |
| Corto Plazo | 3,035.44 | 3,035.44 |
| Largo Plazo | 341.662,00 | 319.872,55 |
| Total | \$ 344.697,44 | 322.907,99 |

La disminución de las Cuentas por Pagar Accionistas y Relacionadas corresponde al Pasivo a Largo plazo, que disminuyó en un 6.32% por abonos efectuados durante el ejercicio económico 2017.

H. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos

| | Años | |
|--------------------------------------|--------------------|-----------------|
| | 2016 | 2017 |
| Otras Obligaciones Corrientes | | |
| Beneficios Sociales Empleados e IESS | 1,058.07 | 2,084.95 |
| Obligaciones Tributarias | 2,475.87 | 1,811.78 |
| Total | \$ 3,533.94 | 3,896.73 |

Las Obligaciones a los Empleados y las Obligaciones Tributarias, no han sufrido variaciones significativas.

I. 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 2017, y, la Reserva Legal es de US. \$ 1,721.62.

J. Resultados

El resultado de las operaciones de la Compañía al cierre del ejercicio 2017, fue una pérdida de US \$ 17,597.42, debido a la falta de ingresos, por el receso interno de gestiones que no ha permitido el desarrollo y crecimiento de la empresa.

BIOGENESIS S.A.

6. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

A. Efectivo y equivalentes al efectivo

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------|-------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | | |
| Efectivo en caja | \$ 67,257.94 | 55.05 |

La disminución del efectivo se debe al pago de obligaciones y por falta de ingresos operacionales. (Nota 5.a y 5.G).

B. Flujos de Efectivo por actividad

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---|---------------------|-------------------|
| Flujos de Efectivo por: | | |
| Actividades de Operación | 12,875.93 | -4,919.13 |
| Actividades de Inversión | 109,607.35 | 0.00 |
| Actividades de Financiamiento | -55,287.54 | -62,283.76 |
| Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo | \$ 67,195.74 | -67,202.89 |

Las cifras del flujo de efectivo en sus Actividades de operación y las Actividades de Financiamiento son negativas en razón de los abonos de las cuentas por cobrar y por Pagar relacionadas (Nota 5.a y 5.G).

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 2017, 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 2018

Atentamente,


Dra. Daisy Tula Espinel Álvarez
C.C. 1200471991
Gerente General
BIOGENESIS S. A. – RUC. 0992661364001