

**BIOSIMIS-SERVICIOS Y
ALIMENTOS BSA S.A.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**Del 01 de enero al 31 diciembre
2017**

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en Dólares)

ACTIVO

Activos Corrientes		Consolidado	Porcentual
Efectivo y sus Equivalentes	5	922.71	1.1%
Cuentas y Documentos por Cobrar	6	340.33	0.4%
Anticipos proveedores	7	26,017.38	30.5%
Impuestos Anticipados	8	246.23	0.3%
Total Activos Corrientes		27,526.65	32.2%

Activos No Corrientes		Consolidado	Porcentual
Propiedad Planta y Equipo	9	57,841.05	67.8%
Total Activos Corrientes		57,841.05	67.8%

Total Activo		85,367.70	100.0%
---------------------	--	------------------	---------------

PASIVOS

Pasivo Corriente		Consolidado	Porcentual
Proveedores Nacionales	10	23,374.95	19.2%
Anticipo Clientes	11	338.32	0.3%
Obligaciones Laborales	12	884.99	0.7%
IESS	13	1,168.32	1.0%
SRI	14	2,433.15	2.0%
Total Pasivo Corriente		28,199.73	23.2%

Pasivo No Corriente		Consolidado	Porcentual
Préstamos accionistas	15	93,589.97	76.8%
Total Pasivo Corriente		93,589.97	76.8%

Total Pasivo		121,789.70	100.0%
---------------------	--	-------------------	---------------

PATRIMONIO

Patrimonio		Consolidado	Porcentual
Capital Social		800.00	-2.2%
Pérdidas acumuladas		(16,304.78)	44.8%
Pérdida del Ejercicio		(20,917.22)	57.4%
Total Patrimonio		(36,422.00)	100.0%

Total Pasivo + Patrimonio		85,367.70	
----------------------------------	--	------------------	--

Estado de Resultados Integrales
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
 (Expresado en Dólares)

INGRESOS OPERACIONALES	\$ 59,198.22	100.00%
Prestación de servicios tarifa 12%	58,843.09	99.40%
Otros ingresos	355.13	0.60%

TOTAL INGRESOS	\$ 59,198.22	100.00%
-----------------------	---------------------	----------------

COSTOS	\$ 38,212.24	47.70%
Costos Operacionales	38,212.24	47.70%
GASTOS	\$ 41,903.20	52.30%
Gastos Administrativos	41,903.20	52.30%
Gastos de Ventas	0.00	0.00%

TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 80,115.44	100.00%
------------------------------	---------------------	----------------

Utilidad Operacional Antes de Impuestos	(\$ 20,917.22)	-35.33%
15% Participación Trabajadores	0.00	0.00%
Impuesto a la Renta	0.00	0.00%
Utilidad Operacional	(\$ 20,917.22)	-35.33%

Estado de Cambios en el Patrimonio
 BIOSIMIS-SERVICIOS Y ALIMENTOS BSA S.A.
 Al 31 de diciembre de 2017
 (Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDA DEL EJERCICIO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 01 de Enero 2017	-	-	-	(15,907.45)	-	(15,907.45)
Transferencia resultados 2016	-	(15,907.45)	-	15,907.45	-	0.00
Otros cambios en el Patrimonio	800.00	-	-	-	-	800.00
Otras transferencias	-	(397.33)	-	-	-	(397.33)
Resultado del ejercicio 2017	-	-	-	(20,917.22)	-	(20,917.22)
TOTAL	800.00	(16,304.78)	0.00	(20,917.22)	0.00	(36,422.00)

Estado de Flujo de Efectivo
BIOSIMIS-SERVICIOS Y ALIMENTOS BSA S.A.
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-9,078.22
Efectivo recibido de clientes	47,354.63
Efectivo pagado a proveedores	-20,597.64
Efectivo pagado por gastos de operación	-36,190.34
Otros ingresos	355.13
Participación Trabajadores	0.00
Impuesto a las ganancias	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-3,630.08
Venta de propiedad, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-4,430.08
Rendimientos financieros	-
Otras entradas y salidas de efectivo	800.00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	13,631.01
Efectivo provisto de accionistas	48,895.71
Pagos de préstamos	-35,264.70
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	922.71
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	922.71

NOTA 1. OPERACIONES

BIOSIMIS-SERVICIOS Y ALIMENTOS BSA S.A., es una compañía ecuatoriana legalmente constituida, que inicia sus actividades el 22 de abril de 2016. Su objeto social corresponde a servicio de alimentos y bebidas (restaurante).

El capital suscrito es de USD \$ 800,00 y está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionista	Capital Suscrito y Pagado	Aportaciones	Valor Participación	%	Tipo de Inversión
PEREZ PROAÑO JUAN SEBASTIAN	\$790,00	790	\$1,00	98,75%	Nacional
BERMEJO CASTRILLON BARBARA ANAHI	\$10,00	10	\$1,00	1,25%	Nacional
TOTAL	\$800,00	800		100%	

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases Fundamentales

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros se preparan sobre la base del costo histórico, con excepción de la propiedad, maquinaria, muebles y equipo que han sido medidos a su valor razonable determinado por un experto valuador y los beneficios sociales de post empleo que son valorizados en base a métodos actuariales.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, representan los depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

c) Propiedades y Equipos

Se denomina como Propiedad, Planta y Equipo todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio del responsable de la contabilidad, encargado de la custodia de la Propiedad, Planta y Equipo y la Gerencia Financiera, cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normatividad vigente.

La Compañía deberá conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos (toma física de Activos Fijos vs. reporte de Propiedad, Planta y Equipo), una vez al año, de manera obligatoria.

La vida útil estimada y los porcentajes de depreciación que serán utilizados son los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipos de Oficina	10	10,00%
Instalaciones y adecuaciones	10	10,00%
Equipos de Computo	3	33,33%
Software	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	30	3.33%

Para efectos de la depreciación de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, no se utilizará los valores residuales para cada clase, en vista que los valores de los activos no son materiales.

d) Reconocimiento de los ingresos

Para el reconocimiento de un ingreso se debe considerar las disposiciones establecidas en la NIC 18, las cuales en concordancia al principio de prudencia del Marco Conceptual, establece que para registrar un ingreso debe estar devengado.

INGRESO REGISTRADO = DEVENGADO

(Independiente de si se cobre o no)

Por lo tanto, los ingresos por devengar o diferidos deben ser reconocidos como un pasivo y a su devengamiento deben ser contabilizados como ingreso y a la vez se deberá reconocer los costos y gastos asociados con los mismos.

e) Incobrabilidad de la Cartera

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido, de la siguiente manera:

- a) En su totalidad, si no existe probabilidad alguna de cobro, y;
- b) En forma parcial, a través de la creación de una provisión para cuentas incobrables, si existe todavía probabilidades de recuperar los valores pendientes de cobro.

Para registrar esta provisión se deberá realizar un análisis para cada caso en particular a fin de establecer el porcentaje al cual debe ascender la provisión, considerando los efectos que puede tener sobre Impuestos Diferidos según las disposiciones de la NIC 12.

f) Reconocimiento de costos y gastos

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

g) Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los Activos por Impuestos Diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

h) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en dólares de E.E.U.U., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

NOTA 3.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros constituyen estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

BIOSIMIS-SERVICIOS Y ALIMENTOS BSA S.A., hasta el 31 de diciembre de 2017 lleva sus estados financieros bajo NIIF, según lo requerido:

- ✓ **Estado de Situación Financiera.-** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- ✓ **Estado de Resultados Integrales.-** Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- ✓ **Estado de Flujos de Efectivo.-** Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- ✓ **Estado de Cambios en el Patrimonio.-** Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

NOTA 4.- MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017 la composición de la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como se detalla a continuación:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
Banco Guayaquil Ctacte 41235233	635.92
Banco Guayaquil Cta Ahorro 41379230	286.79
TOTAL	922.71

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La composición de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Cuentas y documentos por cobrar	
Clientes Nacionales- Tarjetas de crédito	340.33
TOTAL	340.33

La composición de cuentas por cobrar corresponde a valores pendientes por cobros con tarjetas de crédito.

NOTA 7.- ANTICIPO PROVEEDORES

La cuenta detalla los valores entregados como anticipos a varios proveedores, los mismos que serán liquidados durante el ejercicio económico 2018, su composición es la siguiente:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Anticipo Proveedores	
Anticipos proveedores	21,038.02
Otros anticipos	4,979.36
TOTAL	26,017.38

NOTA 8.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre, la cuenta tiene la siguiente composición:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Impuestos Anticipados	
Iva Retenido En Ventas	246.23
TOTAL	246.23

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta se compone de la siguiente manera:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Propiedad Planta y Equipo	
Costo Equipos De Cocina	12,678.83
Costo Maquinaria Y Equipo	8,530.00
Costo Equipo De Computacion	5,637.96
Instalaciones y Adecuaciones	44,264.04
Dep.acum.equip. De Cocina	(2,457.88)
Dep.acum.maquinaria Y Equipo	(1,563.87)
Dep.acum.equip De Computacion	(928.29)
Amortizacion Instalacion y equipos	(8,319.74)
TOTAL	57,841.05

* El rubro más significativo corresponde a rubros invertidos en las Instalaciones arrendadas de la compañía y los mismos que se amortizarán durante el tiempo de permanencia.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, la empresa registra como obligaciones con sus proveedores lo siguientes rubros:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Proveedores Nacionales	
Proveedores Locales	23,374.95
TOTAL	23,374.95

Existen cuentas por pagar desde el año 2016 pero que los mismos ya fueron regulados durante el mes de enero y febrero de 2018.

NOTA 11.- ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre, la compañía registra en sus balances un valor pendiente de liquidar con sus clientes de:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Anticipo Clientes	
Anticipo Clientes	338.32
TOTAL	338.32

NOTA 12.- OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre, la compañía registra en sus balances la provisión de beneficios sociales y que serán cancelados a sus trabajadores en las fechas establecidas por el Código de Trabajo, su composición se detalla a continuación:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Obligaciones Laborales	
Décimo Tercer por pagar	450.74
Décimo Cuarto por pagar	434.25
TOTAL	884.99

NOTA 13.- IESS

Los valores reflejados en la cuenta IESS, corresponden a valores pendientes por aportes de los meses de noviembre y diciembre; dichos valores serán cancelados en el mes de enero de 2018 para su regulación:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017
IESS	
Aporte personal 9.45%	511.14
Aporte patronal 12.15%	657.18
TOTAL	1,168.32

NOTA 14.- SRI

Los valores reflejados en la cuenta SRI, corresponden a valores pendientes por impuestos de los meses de noviembre y diciembre; dichos valores serán cancelados en el mes de enero de 2018 para su regulación:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017
SRI	
Iva En Ventas Por Pagar	0.17
Retenciones Impuesto A La Renta Por Pagar	190.54
Sri Por Pagar	2,242.44
TOTAL	2,433.15

NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

La compañía al 31 de diciembre, refleja valores por pagar a su accionista mayoritario por concepto de inversiones realizadas en la compañía tales como: diseños de instalaciones, adecuaciones y capital de trabajo, su composición es la siguiente:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Cuentas por pagar relacionadas	
Préstamos accionistas	93,589.97
TOTAL	93,589.97

NOTA 22.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre de 2017 han sido aprobados por la gerencia de la compañía, y serán presentados a los accionistas de la compañía para su aprobación.

Quito, 28 de marzo de 2018.

Atentamente,



ING. CPA. CHRISTIAN VILLA N.
CONTADOR GENERAL
RUC: 1716424997001