

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La sociedad BIOTERRE S.A, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

NOTA N.º 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad BIOTERRE S.A, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4-Devengado.

NOTA N.º 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 8.681,74 , para el ejercicio 2016.

NOTA Nº 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad BIOTERRE S.A se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

1.1	Activo Corriente	\$39.138,51
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	\$7.008,00
1.1.1.1	Caja	\$4.633,20
1.1.1.3	Bancos	\$2.374,80
1.1.1.3.1	Banco Pichincha	\$2.374,80
1.1.2	Activos Financieros	\$29.578,48
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	\$22.378,48
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	\$22.378,48
1.1.2.6	Documentos por Cobrar	\$7.200,00
1.1.2.6.3	Funcionarios y/o Empleados	\$7.200,00
1.1.3	Inventario	-\$194,25
	Productos terminados y mercadería comprados	
1.1.3.6	a terceros	-\$194,25
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	\$0,00
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	\$2.746,28
1.1.5.1	IVA sobre Compras	\$1.687,24
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	\$1.687,24
	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la	
1.1.5.3	Renta	\$1.059,04
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$488,32
	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia,	\$570,72
1.1.5.3.3	Deportistas	

La mayor parte de los activos corrientes corresponde a los documentos pendiente de cobro, las cuales fueron cobradas en el primer mes del año 2017, la cartera de la compañía no presenta riesgo alguno.

NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	\$20,00
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	\$0,00
1.2.4	Intangibles	\$20,00
	Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas	
1.2.4.2	Patrimoniales	\$20,00

En el activo no corriente no hubo mayores movimientos, el cual se observa un valor mínimo en su importe.

PASIVOS

CORRIENTES

2.1	Pasivo Corriente	\$28.476,77
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	\$27.954,57
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	\$27.954,57
2.1.3.1.1	Proveedores	\$27.954,57
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	\$0,00
2.1.5	Provisiones	\$0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	\$522,20
	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la	
2.1.7.2	Renta	\$70,98
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$66,98
2.1.7.2.2	2% Servicios	\$4,00
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	\$449,72
2.1.7.4.1	IVA sobre Ventas	\$449,72
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	\$1,50
2.1.7.5.6	Impuesto a los Consumos Especiales	\$1,50
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	\$0,00
	Porción Corriente de Provisiones por	
2.1.12	Beneficios a Empleados	\$0,00

La totalidad de facturas pendiente de pago al 31 de diciembre del 2016, fueron cancelada en su totalidad durante los dos primeros meses del ejercicio 2017.

Las obligaciones tributarias, se encontraba provisionadas al 31 de diciembre del 2016, efectuado su pago mensualmente, la empresa al (28 de febrero del 2017), no mantiene deudas con instituciones públicas.

NO CORRIENTES

2.2	Pasivo No Corriente	\$0,00
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	\$0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	\$0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	\$0,00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	\$0,00

En el año 2016 no se obtuvo Activos no corrientes, por el cual no tenemos valores a depreciar.

PATRIMONIO

3	Patrimonio	\$10.681,74
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	\$10.681,74
3.1.1	Capital Social	\$2.000,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	\$2.000,00
3.1.4	Reservas	\$0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	\$0,00
3.1.7	Resultado del Ejercicio	\$8.681,74
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	\$8.681,74
	Resultado del Ejercicio	\$8.681,74

NOTA N° 4

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 55.966,46 y los gastos se han ejecutado en USD 47.284,72, dando como resultado un Superávit presupuestario de USD 8.681,74.

NOTA N° 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016 existe un superávit por un valor de USD 7.008 .



Ana María Plúa Figueroa

CONTADOR GENERAL