

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017.

### 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 23.627,83, para el ejercicio 2017.

### NOTA N.º 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

<b>1.1</b>	<b>Activo Corriente</b>	<b>85.301,64</b>
<b>1.1.1</b>	<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>12.191,92</b>
1.1.1.1	Caja	5.814,72
<b>1.1.1.3</b>	<b>Bancos</b>	<b>6.377,20</b>
1.1.1.3.1	Banco Pichincha	6.377,20
<b>1.1.2</b>	<b>Activos Financieros</b>	<b>64.989,41</b>
<b>1.1.2.5</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>57.315,27</b>
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	57.315,27
<b>1.1.2.6</b>	<b>Documentos por Cobrar</b>	<b>8.305,44</b>
1.1.2.6.3	Funcionarios y/o Empleados	8.305,44
1.1.2.8	Provisión para Cuentas Incobrables	-631,30
<b>1.1.3</b>	<b>Inventario</b>	<b>115,99</b>
1.1.3.6	Productos terminados y mercadería comprados a terceros	115,99
<b>1.1.4</b>	<b>Servicios y otros Pagos Anticipados</b>	<b>0,00</b>

<b>1.1.5</b>	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>8.004,32</b>
<b>1.1.5.1</b>	<b>IVA sobre Compras</b>	<b>4.924,24</b>
1.1.5.1.2	Credito Tributario IVA	4.924,24
<b>1.1.5.3</b>	<b>Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta</b>	<b>3.080,08</b>
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	2.509,36
1.1.5.3.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	570,72

#### NO CORRIENTES

<b>1.2</b>	<b>Activos No Corrientes</b>	<b>601,25</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>601,25</b>
1.2.1.7	Equipos de Computación	650,00
	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-48,75
1.2.1.11		
<b>1.2.4</b>	<b>Intangibles</b>	<b>0,00</b>

#### PASIVOS

##### CORRIENTES

<b>2.1</b>	<b>Pasivo Corriente</b>	<b>51.593,32</b>
<b>2.1.3</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>50.508,73</b>
<b>2.1.3.1</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>50.508,73</b>
2.1.3.1.1	Proveedores	50.508,73
<b>2.1.4</b>	<b>Obligaciones Con Instituciones Financieras</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1.5</b>	<b>Provisiones</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1.7</b>	<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>1.084,59</b>
<b>2.1.7.2</b>	<b>Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta</b>	<b>239,69</b>
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	95,87
2.1.7.2.2	2% Servicios	143,82
<b>2.1.7.3</b>	<b>Retenciones del Impuesto al Valor Agregado</b>	<b>844,90</b>
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	844,90
<b>2.1.8</b>	<b>Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	<b>0,00</b>
	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	
<b>2.1.12</b>	<b>Empleados</b>	<b>0,00</b>

##### NO CORRIENTES

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

## PATRIMONIO

<b>3</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>34.309,57</b>
<b>3.1</b>	<b>Patrimonio Atribuible a Propietarios</b>	<b>34.309,57</b>
<b>3.1.1</b>	<b>Capital Social</b>	<b>2.000,00</b>
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	2.000,00
<b>3.1.4</b>	<b>Reservas</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1.6</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>8.681,74</b>
3.1.6.1	Resultados Acumulados	8.681,74
<b>3.1.7</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>23.627,83</b>
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	23.627,83
	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>23.627,83</b>

## NOTA Nº 4

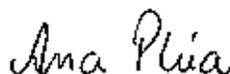
### ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 208.118,85 y los gastos se han ejecutado en USD 184.491,02, dando como resultado un Superávit presupuestario de USD 23.627,83.

## NOTA Nº 5

### ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017 existe un superávit por un valor de USD 5.183,92.



Ana María Plúa Figueroa

CONTADOR GENERAL