NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BIOMETALES CIA. LTDA.
AÑO 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa **BIOMETALES CIA. LTDA.** fue fundada en el año 2015 en la Republica del Ecuador y su actividad principal es el Reciclamiento en General.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la ciudad de Quito.

Los Estados Financieros de **BIOMETALES CIA. LTDA.**, para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 28 de marzo de 2019.

2. BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 31 de diciembre de 2018.

Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros que mantiene la compañía en contabilidad, los estados financieros se encuentran expresados en dólares de Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el Ecuador.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables tomadas en cuenta para la elaboración de los estados financieros.

a) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en los bancos y las inversiones de alta liquidez.

b) Activos Financieros

Cuentas por cobrar, Cuentas por cobrar terceros, y Otras Cuentas por cobrar, son reconocidas inicialmente a su valor razonable, más los costos directos atribuidos a la transacción.

Las cuentas por cobrar son activos financieros que no cotizan en el mercado de valores activo. Se clasifican como activos corrientes, con excepción las que tiene vencimientos superiores a 12 meses, que serán clasificadas como no corrientes.

c) Inventarios

Los inventarios son valorados a costo histórico.

d) Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo, posteriormente a su reconocimiento inicial, sufren la disminución de las amortizaciones y deterioro que pudiera sufrir, en caso de existir serán, la vida útil de los activos intangibles serán valuadas como finitas o indefinidas.

Los activos intangibles con vida indefinida no se amortizan y se someten a pruebas anuales para determinar si sufrieron deterioro.

Los activos intangibles con vida útil finita se valúan para determinar si sufrieron deterioro del valor siempre que exista algún indicio que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

e) Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles estarán registrados a costo asignado por revaluación, con excepción del primer año de utilización de registrar a costo histórico.

Los activos considerados como planta y equipo, se registran a su costo menos la depreciación acumulada y el importe del deterioro (si aplica).

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende el costo del activo, más todos los costos directos para su correcta utilización.

Los gastos de reparación, mantenimiento, etc., serán imputados en el ejercicio que fueron realizados.

El cálculo del valor de la depreciación de los activos fijos se lo realiza utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada de los activos, así como, su valor residual serán revisados al finalizar cada periodo.

f) Activo mantenido para la venta

Corresponde a los activos, que su valor en libros será recuperado de preferencia por la venta del mismo en un corto plazo, en cambio de su uso. Estos activos serán registrados al menor valor, entre su importe el libros y su valor razonable.

g) Pasivos financieros

Cuentas por pagar Proveedores, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras, serán reconocidas a su valor razonable.

Las obligaciones financieras y los otros pasivos serán clasificados como pasivos corrientes, a menos que dicha obligación sea liquidable por parte de la compañía en un plazo mayor a 12 meses.

h) Impuestos

Se encuentra representado por el Impuesto a la Renta generado en el ejercicio económico que finaliza.

i) Provisiones

Las provisiones serán reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento ocurrido en el pasado y se requerirán recurso para cubrir las obligaciones resultantes de dichos eventos.

j) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, son beneficios cuyos pagos se realizaran hasta el término del periodo fiscal en el que los empleados han prestado sus servicios. Son reconocidos como un gasto.

Participación Trabajadores

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros, un gasto y un pasivo, la participación a la que tienen derecho los trabajadores sobre las utilidades de la compañía a razón de un 15%.

Bonos a Trabajadores

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros, bonos a sus trabajadores en base al cumplimiento de objetivos y metas, planteados por la administración.

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran a su valor razonable de la contrapartida cobrada o por cobrar, tomando en cuenta cualquier disminución en su importe por concepto de descuentos o algún otro tipo de rebaja.

l) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que ocurren, independientemente de la fecha en que sean pagados y se registran en el periodo en el que se conocen o en el más próximo.

m) Gastos financieros

Los costos por préstamos o interesas se contabilizan como gastos n el periodo en que se incurren.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos en torno a la actividad económica de la compañía.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la información disponible en su momento, por lo cual sus efectos finales pueden variar.

Deterioro de activos

Al cierre del periodo contable, con cuando la administración lo considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe deterioro de los activos. En caso que existiera algún indicio, se realizara una estimación del importe recuperable del activo.

Estimación de vida útil de Inmuebles, planta y Equipos

La estimación de las vidas útiles de los activos se efectuara tomando en cuenta las siguientes consideraciones:

ITEM	VIDA UTIL (AÑOS)
Inmuebles	15-35
Equipos de computación	2-4
Otros Equipos	5-10
Muebles y Enseres	10

BIOMETALES CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

Desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE	
DISPONIBLE	
Caja Chica	0,00
Bancos	4.360,27
CUENTAS POR COBRAR	
Clientes	22.028,34
(-) Cuentas Incobrables	-
Crédito Tributario Ret. IVA	0,00
Crédito Tributario IVA Compras	38.001,13
Crédito Tributario Imp.Renta	16.785,25
Retención en la Fuente Clientes	0,00
Empleados	0,00
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00
INVENTARIOS	
Materia Prima	0,00
Producto Terminado	0,00
Importaciones en Transito	0,00
Repuestos y Materiales	0,00
GASTOS ANTICIPADOS	0,00
ACTIVOS DIFERIDOS	0,00
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	0,00
(-) AMORT.GAS.INVESTIGA.	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	81.174,99
ACTIVO FIJO	
NO DEPRECIABLE	0,00
Terrenos	0,00
Activo Fijo en Tránsito	0,00
DEPRECIABLE	0,00
Equipos de Computo	0,00
Maquinaria y Equipo	0,00
Muebles y Enseres	0,00
Vehiculos	0,00
Depreciaciones Acumuladas	0,00
TOTAL ACTIVO	81.174,99

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR	0,00
OBLIGACIONES POR PAGAR	15.748,00
PASIVOS ACUMULADOS	
Impuestos por Pagar	0,00
IESS por Pagar	286,53
Cuentas por Pagar Trabajadores	4.304,13
IVA en Ventas	0,00
Retenciones en la Fuente por Pagar	0,00
Retenciones IVA por Pagar	661,21
15% Participación utilidades	823,08
Provisión Impuesto a la Renta	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	21.822,95
PASIVO NO CORRIENTE	
OBLIGACIONES POR PAGAR	39.297,75
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	39.297,75
TOTAL PASIVO	61.120,70
PATRIMONIO NETO	20.054,29
CAPITAL SOCIAL	0,00
RESERVA LEGAL	0,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00
CAPITAL SUSCRITO	800,00
UTILIDADES ACUMULADAS	14.529,63
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.724,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	81.174,99

0,00

FREDDY HARO VELASCO
GERENTE GENERAL

JUAN CEVALLOS SALAZAR
CONTADOR GENERAL

BIOMETALES CIA. LTDA.

COD	%	RUBROS	CATEGORIA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	100%	VENTAS BIOMETALES CIA. LTDA.														[illegible]
	100%	VENTAS BIOMETALES CIA. LTDA.														589.064,86
	11%		Ventas Metal	62.174,80	62.716,02	24.295,94	14.002,31	58.320,08	140.215,46	62.369,11	34.605,93	36.208,09	14.393,01	28.730,03	32.217,82	
	0%		adicionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3%		otros ingresos	-	-	10.557,38	-	15.183,23	9.437,66	4.649,79	4.817,73	5.164,29	4.284,09	5.030,73	8.421,40	

COD	%	RUBROS	CATEGORIA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	[illegible]	[illegible]														[illegible]
	[illegible]	COSTO DE VENTAS														528.804,32
	100%	COMPRAS TOTAL		65.621,24	31.208,57	13.923,67	15.786,51	44.175,23	117.482,90	73.814,98	11.815,08	22.815,94	50.838,75	16.414,89	10.582,81	
	100%	compras		65.621,24	31.208,57	13.923,67	15.786,51	44.175,23	117.482,90	73.814,98	11.815,08	22.815,94	50.838,75	16.414,89	10.582,81	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%	Otros Costos	otros costos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		otros costos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		otros costos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%	otros costos	otros costos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%	Inventario Inicial		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%	Inventario final		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

COD	%	RUBROS	CATEGORIA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	0%	[illegible]														[illegible]
	[illegible]	GASTOS ADMINISTRATIVOS														54.677,93
	8%	GASTOS DE NOMINA		3.406,47	3.282,73	3.091,28	3.066,58	3.095,15	3.582,03	2.604,88	2.025,23	2.029,20	2.666,77	2.764,04	2.712,74	
	0%		Sueldos y Salarios	2.310,00	2.310,00	2.310,00	2.310,00	2.310,00	2.310,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1%		[illegible]	261,28	261,28	261,28	261,28	261,28	261,28	224,50	224,50	224,50	224,50	224,50	224,50	
	0%		FONDOS RESERVA	240,77	240,77	240,77	240,77	240,77	240,77	53,31	53,31	53,31	53,31	53,31	53,31	
	0%		[illegible]	193,00	193,00	193,00	193,00	193,00	193,00	180,83	180,83	180,83	180,83	180,83	180,83	
	0%		[illegible]	223,52	223,52	223,52	223,52	223,52	223,52	191,35	191,35	191,35	191,35	191,35	191,35	
	0%		PROVISION VACACIONES	96,50	96,50	96,50	96,50	96,50	96,50	90,42	90,42	90,42	90,42	90,42	90,42	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		GASTOS ALIMENTACION [illegible]	155,20	11,13	20,20	98,03	310,07	321,31	203,41	-	-	511,83	75,10	55,48	
	0%		BONOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%															
	0%	GASTOS OPERATIVOS Y SEGUROS		174,00	-	-	-	2.027,66	490,01	701,71	536,48	472,44	475,49	504,84	472,48	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		GASTOS DE VIAJE	174,00	-	-	-	-	-	113,78	-	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	33,28	-	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	18,87	73,53	58,04	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	2.027,36	472,44	472,44	472,44	472,44	472,44	472,44	472,44	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	83,00	-	-	-	83,00	-	
	0%															
	3%	OTROS GASTOS		1.846,79	72,75	1.123,43	1.273,84	206,48	1.920,45	1.488,88	1.100,89	724,16	71,18	1.644,58	626,68	
	0%		[illegible]	-	-	56,09	-	19,82	-	-	-	343,47	28,72	-	111,80	
	0%		[illegible]	-	-	-	84,84	-	41,67	13,70	817,46	124,94	13,01	-	-	
	0%		Suministros de Oficina	-	-	-	-	-	-	-	-	26,54	-	-	-	
	0%		Legales y Notariales	-	-	-	-	-	-	-	224,70	-	-	-	-	
	0%		Mantenimiento Instalaciones	-	-	-	-	-	88,07	-	-	-	-	-	-	
	0%		Movilización - Combustible	1.287,89	-	17,89	133,48	46,48	305,30	58,40	47,34	-	28,56	137,20	85,38	
	0%		Mantenimiento Equipo [illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		Publicidad [illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,00	
	0%		Mantenimiento Vehículos	377,50	72,75	1.049,45	1.055,52	140,00	1.407,40	1.374,53	11,27	325,25	-	1.457,38	278,42	
	0%	GASTOS FINANCIEROS		25,00	25,45	15,20	58,00	-	15,20	-	-	-	3,60	56,00	59,00	
	0%		[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	0%		GASTOS BANCARIOS	25,00	25,45	15,20	58,00	-	-	-	-	-	-	15,00	20,00	
	0%			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

	RUBROS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	UTILIDAD													6.487,20
	UTILIDAD BIOMETALES CIA. LTDA.	2.908,83	35.925,82	7.091,20	3.675,67	9.432,77	17.003,14	15.906,39	16.050,13	8.560,36	32.056,31	21.387,80	5.099,77	6.487,20

INFORMACION ADICIONAL	[illegible]		
IVA		12% retenidas	615,08
IVA EN VENTAS		IR por pagar	1.166,01
IVA EN COMPRAS Y GASTOS		CI Ret Por Client	2.980,00
DIF IVA VENTAS - IVA COMPRAS		Saldo A Favor	4.734,56

16-04-2019