

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018.

Contenido

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales o Estado de Actividades

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

Índice:

	<u>Página</u>
ESTADOS FINANCIEROS	
Estados de Situación Financiera Clasificado.....	3
Estados de Resultados Integrales por Función.....	4
INFORMACIÓN GENERAL.....	5
Nombre de la entidad.....	5
RUC de la entidad	5
Domicilio de la entidad.....	5
Forma legal de la entidad	5
País de incorporación	5
Historia, desarrollo y objeto social	5
Representante legal.....	6
Período contable	6
Fecha de aprobación de Estados Financieros	6
RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.	6
Bases de presentación.....	6
Transacciones en moneda extranjera	7
Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	7
Efectivo y equivalente al efectivo.....	7
Documentos y cuentas por cobrar a clientes no relacionados	8
Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados.....	8
Inventario	9
Activos Fijos	9
Documentos y cuentas por pagar.....	11
Provisiones.....	11
Donaciones	11
Ingresos de actividades ordinarias	11
Costo de producción del servicio	12
Gastos de administración	12
Cambios de en políticas y estimaciones contables	12
Compensación de saldos y transacciones	12
Reclasificaciones	13
ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN	13
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.	13

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	13
PRESTAMOS A MUTUO.....	14
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS	14
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	15
IMPUESTOS POR PAGAR.....	16
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR.....	16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	17
OTROS PASIVOS CORRIENTES.....	17
PROVISIONES	17
CUENTAS DE RESULTADOS	18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES	19
GASTOS OPERACIONALES.....	20
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	21
GASTOS FINANCIEROS	21
CONTINGENCIAS.....	23
HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE	24

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2017	2018
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	24,800.82	26,780.89
10102	Activos Financieros	8	-	-
10103	Cuentas por cobrar	8	42,500.00	113,829.28
10104	Inventarios	9	-	-
10105	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	-	-
10106	Activos por Impuestos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		67,300.82	140,610.17
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	180,673.68	154,188.94
10204	Activo Intangible	13	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	15	-	-
10207	Otros Activos No Corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		180,673.68	154,188.94
1	TOTAL ACTIVO		247,974.50	294,799.11
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	103,254.14	-
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	-
20105	Provisiones	19	-	-
Incluyen las	Otras Obligaciones Corrientes	20	-	14,931.57
Corresponde	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	-
0	Otros pasivos financieros	22	-	-
0	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	24,174.00
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		103,254.14	39,105.57
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	26	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	28	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	29	-	-
20208	Otras Provisiones	-	-	-
20209	Pasivo Diferido	30	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		103,254.14	39,105.57
3	PATRIMONIO NETO			
31	Capital Suscrito o Asignado	31	171,602.00	171,602.00
32	Aportes para futuras capitalizaciones	32	-	-
33	Reserva Legal	33	4,931.41	16,028.73
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	34	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	35		
30601	Ganancias acumuladas	-	85,090.53	86,388.40
30602	Pérdidas acumuladas	-	118,201.45	118,201.45
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	-	-	-
30604	Reserva de capital	-	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Período	R I	1,297.87	99,875.86
30702	Perdida neta del Período	R I	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		144,720.36	255,693.54
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		247,974.50	294,799.11

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre			
		2017	%		2018
<u>INGRESOS</u>					
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101	Ventas de servicios	36	327,500.00		347,893.22
4109	(-) Descuento en ventas		-		-
4110	(-) Devolución en Ventas		-		-
41	VENTAS NETAS		327,500.00		347,893.22
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				
	Costo de venta y producción	37	224,653.93	69%	119,861.39
42	GANANCIA BRUTA--> Subtotal "A" (41-51)		102,846.07		228,031.83
43	Otros Ingresos	36	-		-
	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>	38			
5201	Gastos de ventas		64,186.84	20%	59,930.69
5202	Gastos de Administración		32,093.42	10%	19,976.90
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		96,280.25		79,907.59
5203	GASTOS FINANCIEROS	38			
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		2,765.58		-
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		2,765.58		-
5204	OTROS GASTOS	38	-		-
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A				
60	TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -->"B"(A+43-52)	39	3,800.24		148,124.24
61	15% Participación a Trabajadores		570.04		22,218.49
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-->"C"(B-61)		3,230.20		125,905.75
63	Impuesto a la Renta		-2,985.20		-14,931.57
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS-->"D"(C-63)		245.00	0%	110,974.18
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL				
8103	Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo	35			
8108	Otros (cambios de políticas contables y errores)				
	Cuentas incobrables (Cartera años anteriores)				
	Garantía arriendo local				
	Saldo a favor form.				
	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal --> Política				
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL				
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO-->		245.00		110,974.18

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

	2017	2018
9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	1,000.00	- 3,552.03
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1,000.00	-
95010105 Otros cobros por actividades de operación	-	-
Total Clases de Cobros por actividades de operación	1,000.00	-
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-	3,552.03
95010203 Pagos a y por cuenta de empleados	-	-
95010205 Otros pagos por actividades de operación	-	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	-	(3,552.03)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
950208 Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209 Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
950211 Compras de activos intangibles	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	1,000.00	(3,552.03)
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	27,352.85	24,800.82
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	24,800.82	26,780.89
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-	148,124.24
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
97009 Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(2,985.20)	(14,931.57)
97010 Ajustes por gasto por participación trabajadores	(570.04)	(22,218.49)
9711 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(108,378.43)
	(3,555.24)	(145,528.49)
TOTAL AJUSTES	(3,555.24)	2,595.75
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	40,517.68	3,678.34
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
9803 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	1,082.59
9804 (Incremento) disminución en inventarios	-	-
9805 (Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	17,583.05	-
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	3,552.03
9808 Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809 Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810 Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	58,100.73	(6,147.78)
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	54,545.49	- 3,552.03

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

** Para la presentación ocultar las pruebas de control.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CÍRCULOS COMPLETOS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS POR LA TERCERA CAPITALIZACION	PRIMA RESERVA POR LA RESERVA DE ACCIONES	RESERVAS						RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PERIODO	
					RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y BENEFICENCIA	RESERVA DE CAPITAL	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	OTROS SUPERAVITUROS POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR REVALUACION POR VALORES DE LAS VEZES ANTERIORES	GANANCIAS DEL PERIODO	(-) PERDIDAS DEL PERIODO			
		31	32	33	3401	3402	3403	3404	3405	3406	3407	3408	3409	3410	3411	3412	3413
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	171,602.00			16,623.33					86,388.40	118,201.45		396	370	99,875.86		255,693.54
SALDO REVERSADO DEL PERIODO ANTERIOR	9901	171,602.00			493.41					83,093.53	118,201.45				1,297.87		144,720.46
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	9901	171,602.00			493.41					83,093.53	118,201.45				1,297.87		144,720.46
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	9902																
CORRECCION DE ERRORES	9903																
CAMBIO DEL AÑO EN EL PERIODO:	9904				11,097.32					1,297.87					98,577.99		110,975.18
Aumento (disminución) de capital social	9901																
Aportes para futuras capitalizaciones	9902																
Prima por emisión primaria de acciones	9903																
Dividendos	9904																
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	9905																
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Dependiente para la venta	9906																
Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo	9907																
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	9908																
Otros cambios (dealtin) (NOTA 35)	9909				11,097.32					1,297.87					1,297.87		11,097.32
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	9910														99,875.86		99,875.86

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

1791856031001

1.3 Domicilio de la entidad:

Pasaje California E10-47 y av. 6 de diciembre

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

1.5 País de incorporación:

Constituida al amparo de la legislación Ecuatoriana

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

Fundada en el año 2011, BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA. fue fundada en su país natal Ecuador y encontró el espíritu de la naturaleza. Es una empresa que se dedica a realizar actividades de producir, fabricar, elaborar, preparar, industrializar, confeccionar o transformar materia prima en productos bioquímicos terminados y/o elaborados para la recuperación o remediación de suelos, aguas y/o vegetación contaminada con petróleo sus derivados o cualquier otra sustancia contaminante...

Tenemos conocimiento de primera mano de los servicios que brindamos para la comodidad de nuestros clientes.

1.7 Representante legal:

Comparece el Señor Cabrera Taco Luis Manuel en su calidad de Gerente General de BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA., el mismo que desempeña las funciones de Representante Legal

1.8 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2018.
- Estados de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2018.

1.9 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la Comisión Directiva el 28 de marzo de 2019.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 han sido preparados en la base de devengado, los ingresos se registran en el período contable en que se devengó el ingreso independientemente del momento que recibo el efectivo. En igual forma, los gastos se reconocen cuando son incurridos, independientemente de cuándo ocurrieron los desembolsos de efectivo; así el gasto de salarios se reconoce cuando los colaboradores prestan el servicio a la ONG y no cuando se les paga.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros de BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La COMPAÑIA considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Como Practica de control interno todos los recursos financieros a favor de la COMPAÑIA, sin excepción, son depositados en la cuenta bancaria de preferencia dos días a la semana.

Prohíbese el manejo de dinero en efectivo, excepto el fondo de Caja Chica destinado al pago de gastos menores. Los pagos de obligaciones de la empresa se realizarán los días viernes mediante el giro de un cheque o transferencia bancaria a nombre del beneficiario, el mismo que lleva firmas conjuntas (Tesorería y Apoderado)

Control Periódico. - Se realizarán conciliaciones bancarias mensuales por cada cuenta que tenga la empresa, diligencia que consiste en igualar el saldo contable con el saldo del Estado de Cuenta emitido por el Banco.

2.5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:

La COMPAÑIA reconoce la venta por prestación de servicios de acuerdo al avance de la prestación del servicio. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los trámites para el control de las cuentas por cobrar son los siguientes.

- Garantía de uno de los vendedores u aprobación de la dirección
- Se cotejarán los reportes del módulo de facturación con la contabilidad
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección

2.6. Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados

La COMPAÑIA otorga préstamos a mutuo acuerdo a grupos vulnerables, así como a sus empleados por vía de anticipo o préstamo por cuotas. Los préstamos a mutuo se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los procedimientos para el control de préstamos a mutuo son los siguientes:

- Conformación de un file con la documentación necesaria para garantizar el cobro, tales como: Documentos de identidad, pagare o letra de cambio de garantía, datos de contacto con respaldo de una cartilla de servicios básicos, dos referencias personales y familiares.
- Autorización escrita por parte de dirección
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección
- Se cotejarán los saldos contables con las tablas de amortización

Los préstamos a personal o a terceros serán solamente con autorización de la Dirección.

2.7. Inventarios:

Al ser una empresa de servicios no cuenta con inventarios disponibles para la venta

2.8. Activos Fijos:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la COMPAÑIA, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

A criterio de la Administración de BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA. y basado en su experiencia, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el final de su vida útil económica y no estarán sujetas a erogación alguna que genere un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la COMPAÑIA tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la COMPAÑIA ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Muebles y Enseres	10 años	-
Maquinaria y Equipo (taller)	10 años	-
Maquinaria y Equipo (medico)	10 años	-
Equipo de computación y software	3.33 años	-

2.9. Cuentas y documentos por pagar:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.10. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La COMPAÑIA tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.11. Donaciones:

Los ingresos provenientes por donaciones se registrarán conforme a la base contable del devengado y se irá reconociendo su ingreso conforme se ejecute el proyecto.

2.12. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la COMPAÑIA. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La COMPAÑIA reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la COMPAÑIA. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.13. Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

2.14. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.15. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto de los ejercicios anteriores.

2.16. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la COMPAÑIA tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La COMPAÑIA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US\$	dic-18 VALOR US\$
1.1.1.1.02	Caja Chica Quito	-	-
1.1.1.1.03	Caja Chica Guayaquil	-	-
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
1.1.1.2.01	Banco Bolivariano	-	-
1.1.1.2.02	Banco Produbanco	24,800.82	26,780.89
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Subtotal Bancos e Inversiones	24,800.82	26,780.89
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	24,800.82	26,780.89

8. ACTIVOS FINANCIEROS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US\$	dic-18 VALOR US\$
1.1.3.1.01	Clientes Nacionales	42,500.00	113,829.28
	Operaciones por liquidar	-	-
1.1.3.1.99	Prov. de Cuentas Incobrables	-	-
1.1.3.2.01	Anticipo Empleados	-	-
1.1.3.2.02	Prestamos Empleados	-	-
1.1.3.3.01	Cuentas por Cobrar Socios	-	-
1.1.6.1	Importaciones en transito	-	-
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	42,500.00	113,829.28

9. INVENTARIOS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US\$	dic-18 VALOR US\$
1.01.06.01	INVENTARIOS	0.00	0.00
10103	TOTAL INVENTARIOS	0.00	0.00

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.**BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.3.4.01	Anticipo Proveedores	-	-
1.1.3.4.09	Otras Cuentas por Cobrar	-	-
1.1.5.01	Seguros Pagados por Anticipado	-	-
1.1.3.4.09	Otras Cuentas por Cobrar	-	-
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.4.03	Iva en Compras	-	-
1.1.4.07	Credito tributario impuesto a la renta	-	-
	Credito tributario impuesto IVA	-	-
	Credito tributario ISD	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.2.1.1.02	Maquinaria y Vehiculos	204,249.32	204,249.32
1.2.1.1.03	Muebles y Enseres	2,156.53	2,156.53
1.2.1.1.04	Equipo de Oficina	-	-
1.2.1.1.05	Equipo de Computacion	2,288.00	2,288.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	208,693.85	208,693.85
1.2.1.2.02	(-) Dep. Acum Maquinaria y Vehiculos	- 28,020.17	- 54,504.91
1.2.1.2.03	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	-	-
1.2.1.2.04	(-) Dep. Acum Equipo de Oficina	-	-
1.2.1.2.05	(-) Dep. Acum Equipo de Computacion	-	-
10201	Total Depreciación Acumulada	- 28,020.17	- 54,504.91
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	180,673.68	154,188.94

13. ACTIVOS INTANGIBLES*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-	-
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	-	-
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	-	-
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	-
1020502	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	-	-
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-

Mencionar en esta nota el criterio contable aplicado que puede ser:

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con:

a. Diferencias temporarias deducibles

b. La compensación de pérdidas de años anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal

c. La compensación de créditos no utilizados de años anteriores

El activo por Impuesto Diferido registrado a esta fecha es por las diferencias temporarias deducibles

15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.2.01	Proveedores Nacionales	103,254.14	-
2.1.2.02	Proveedores del Exterior	-	-
2.1.2.09	Provisiones	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	103,254.14	-

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios	-	-
	Otros pasivos financieros	-	14,931.57
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	14,931.57

LOCALES

		VALOR US\$	VALOR US\$
Código	DETALLE		
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Préstamos bancarios por pagar		
	Tarjetas de crédito por pagar		
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

DEL EXTERIOR

		VALOR US\$	VALOR US\$
Código	DETALLE		
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	14,931.57

Detallar: Vencimiento, Tasa de Interés, Garantías Colaterales

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

19. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Provisiones locales	-	-
	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	-	-

En esta cuenta se registrará:

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.3.01	Sueldos por Pagar	1,382.24	-
2.1.3.02	Otros pasivos relacionados con empleados	-	1,771.23
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,382.24	1,771.23

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.7.01	Prestamos Socios	17,901.22	0.00
2.1.7.02	Sueldos por Pagar (Relacionadas)	0.00	0.00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	17,901.22	0.00

comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.4.01	Aporte por pagar IESS	298.56	184.28
2.1.4.02	Fondo Reserva por Pagar	31.85	-
2.1.4.03	Prestamos IESS por Pagar	-	-
2.1.5.01	Iva en Ventas	-	-
2.1.5.02	Retención Fte IVA 30%	-	-
2.1.5.03	Retención Fte IVA 70%	-	-
2.1.5.04	Retención Fte IVA 100%	-	-
2.1.5.05	Impuestos Mensuales por Pagar	504.23	-
2.1.5.10	Retención Fte IR 1%	-	-
2.1.5.11	Retención Fte IR 2%	-	-
2.1.5.19	Retención Relación Dependencia	1,696.97	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2,531.61	184.28

constituyan obligaciones actuales de la empresa por efectos de eventos pasados.

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.8.01	Anticipo Clientes	12,019.20	-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	12,019.20	-

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en

24. PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Locales

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.3.04	Decimo Tercer Sueldo por pagar	31.85	-
2.1.3.05	Decimo Cuarto Sueldo por pagar	156.25	-
2.1.3.07	Participación trabajadores por pagar	1,130.49	22,218.49
2.1.3.10	Fondo Empleados	-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,318.59	22,218.49

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la prestación de los servicios de venta de paquetes turísticos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

36. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	251,281.82	347,893.22
4110	Descuento en ventas	-	-
4111	Devolución en Ventas	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	251,281.82	347,893.22

36. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4305	Otras Rentas	217.70	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	217.70	-

37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	-	-
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	-	-
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
5101	MATERIALES UTILIZADOS	-	-
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	-
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	-	85,900.00
510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	-	-
510201	Sueldos y Beneficios sociales	13,122.13	-
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	-	-
510301	Sueldos y beneficios sociales	-	-
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	-	-
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	-
510402	Depreciación de activos biológicos	-	-
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	-	-
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	180,576.45	-
510406	Mantenimiento y reparaciones	-	-
510407	Suministros materiales y repuestos	-	-
510408	Otros Costos de producción	14,794.71	-
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	208,493.29	85,900.00

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

38. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	16,483.80	16,586.88
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3,211.57	3,397.56
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	1,105.65	3,687.81
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	4,332.00	5,067.00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	-	20.00
520209	Arrendamiento operativo	3,391.31	3,391.32
520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	-	-
520213	Lubricantes	-	-
520214	Suministros y Materiales	461.62	88.97
520215	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	13.36	-
520216	Transporte	7.50	6.46
520217	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1,934.75	192.00
520218	Gastos de viaje	-	-
520219	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1,436.55	1,320.54
520220	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
	Impuestos, Contribuciones y otros	631.00	1,444.73
	Iva Gasto	-	-
	Otros	-	-
	Gastos no Deducible	970.68	3.26
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	Amortizaciones:	-	-
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	Gasto deterioro:	-	-
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas por Cobrar	-	-
52022306	Otros activos	-	-
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520128	Otros gastos	-	-
	Subtotal Gastos de Administración	33,979.79	35,206.53
	Total Gastos de Venta y Administrativos	34,242.84	35,206.53
520301	Intereses	-	-
520302	Comisiones	78.73	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	Total Gastos Financieros	78.73	-
520402	Otros Gastos	-	-
5204	Total Otros Gastos	-	-
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	242,814.86	121,106.53

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

BIOREMEDIACION BIOX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

			dic-16	dic-17
Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	3,800.24	148,124.24
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	- 570.04	- 22,218.64
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
		(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el limite del 1%	-	-
		(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI	-	-
		(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años	-	-
		(+) Gasto Valor neto de realización inventarios	-	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Dedución por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Dedución por Discapacitados	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	3,230.20	125,905.60
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	- 807.55	- 31,476.40
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	-	-
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	2,422.65	94,429.20
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado	-	-
	840	Anticipo a la renta pendiente de pago	-	-
		(Menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N° 11)	-	-
	842	Saldo a favor años anteriores (Nota N° 11)	-	-
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	-	-
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	-	-

40. DIFERENCIAS TEMPORALES

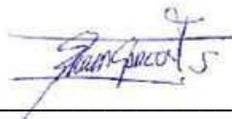
Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporarias deducibles	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos	-	-
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	-	-
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	-	-
Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporarias deducibles	Diferencias temporarias deducibles
Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo	-	-
Revaluación propiedad, planta y equipo	-	-
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	-	-

5. CONTINGENCIAS.

No se ha encontrado contingencias que deban ser tomadas en cuenta por ser inmateriales.

6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la COMPAÑIA, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Cabrera Taco Luis Manuel
Gerente General



Pablo Castillo Arellano
Contador