

BIOSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

BIOSELVA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

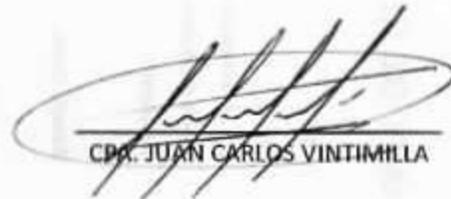
ACTIVO			<u>41098.12</u>
ACTIVO CORRIENTE			41098.12
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EF		7266.21	
CAJA GENERAL		100.26	
Caja chica	100.26		NOTA # 2
BANCOS			
CUENTAS CORRIENTES		7165.95	
Banco del Austro	7165.95		NOTA # 2
ACTIVOS FINANCIEROS		883.45	
CLIENTES NO RELACIONADOS		883.45	NOTA # 3
Clientes no relacionados	883.45		
CUENTAS POR COBRAR NO RELACION		180.00	
GARANTIAS ENTREGADAS		180.00	NOTA # 3
Garantías de Arriendo	180.00		
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICI		540.00	
ANTICIPOS A PROVEEDORES		540.00	NOTA # 3
NACION		540.00	
Anticipo a proveedores varios	540.00		
ACTIVOS POR IMPUESTOS			
CORRIENT		1292.56	
IMPUESTOS ANTICIPADOS		1292.56	NOTA # 4
Crédito Tributario IVA en comp	330.36		
Retención fuente clientes	962.20		
INGRESOS DIFERIDOS		30935.90	
INGRESOS DIFERIDOS		30935.90	NOTA # 5
Ingresos diferidos	30935.90		
PASIVO			<u>16238.75</u>
PASIVO CORRIENTE			16238.75
CUENTAS Y DOCS POR PAGAR NO			
RE		260.20	NOTA # 6
PROVEEDORES		260.20	
Proveedores nacionales	260.20		
OTRAS OBLIGACIONES			
CORRIENTES		15978.55	
OBLIGACIONES FISCALES		5321.13	NOTA # 7
IVA cobrado a clientes	890.57		
Retenciones en la fuente - SRI	255.06		

BIOSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Retenciones del IVA - SRI	317.16		
Impuesto a la renta	3858.34		
OBLIGACIONES PATRONALES		619.45	NOTA # 7
Aporte personal al i.e.s.s	271.01		
Aporte patronal al i.e.s.s.	348.44		
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L		10037.97	NOTA # 7
15% participación trabajadores	4799.81		
Sueldos por pagar	2596.84		
Décimo tercer sueldo	1471.81		
Décimo cuarto sueldo	433.65		
Vacaciones	735.86		
<u>PATRIMONIO NETO</u>			<u>24859.37</u>
PATRIMONIO NETO		24859.37	
PATRIMONIO NETO		24859.37	
CAPITAL		400.00	NOTA # 8
CAPITAL SOCIAL	400.00		
GANANCIAS ACUMULADAS		1118.80	
Utilidades acumuladas	1118.80		
RESULTADO DEL EJERCICIO		23340.57	
resultado del ejercicio	23340.57		



ING. ANTONIO CASTILLO MOLINA



CPA. JUAN CARLOS VINTIMILLA

BIOSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

BIOSELVA CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

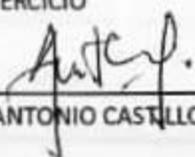
<u>INGRESOS TOTALES</u>		<u>81687.81</u>	
VENTAS BRUTAS		80647.81	
Ventas Gravadas 12%	80647.81		NOTA # 9
OTROS INGRESOS		1040.00	
Ingresos Varios	1040.00		
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		<u>49689.09</u>	
COMPRAS		1832.27	NOTA # 10
Materiales utilizados	1222.27		
Servicios Ambientales	610.00		
SUELDOS Y SALARIOS		17661.40	NOTA # 10
Sueldos	17661.40		
BENEFICIOS SOCIALES		4787.17	NOTA # 10
Décimo tercer sueldo	1471.81		
Décimo cuarto sueldo	433.65		
Vacaciones	735.86		
Aporte patronal	2145.85		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		325.03	NOTA # 10
Reparación de local	8.76		
Reparación de equipos de compu	281.85		
Útiles de limpieza	34.42		
SERVICIOS PUBLICOS		1179.56	NOTA # 10
Energía eléctrica	53.06		
Teléfonos	725.31		
Agua potable	133.28		
Internet	267.91		
HONORARIOS		9527.03	NOTA # 10
Honorarios a personas naturales	9527.03		
SERVICIOS CONTRATADOS		5057.84	NOTA # 10
Servicios de correspondencia	5.44		
Servicios personales	5052.40		
ARRIENDOS		1980.00	NOTA # 10
Arriendo de local	1980.00		
ATENCION AL PERSONAL		213.70	NOTA # 10
Movilización de Personal	82.01		
Refrigerios/almuerzos	131.69		

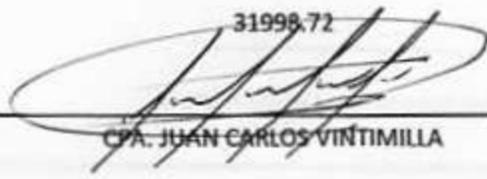
BIOSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

GASTOS DE GESTION	95.19	NOTA # 10
Agasajos/Presentes	95.19	
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	397.37	NOTA # 10
Útiles de oficina	397.37	
IMPUESTOS	569.50	NOTA # 10
Impuestos municipales	69.50	
Permisos varios	500.00	
TRANSPORTE	3826.35	NOTA # 10
Transporte	3826.35	
GASTOS FINANCIEROS	44.31	NOTA # 10
COMISIONES	44.31	
Banco del Austro	44.31	
OTROS GASTOS	2192.37	NOTA # 10
Facturas sin requisitos	2082.87	
Retenciones no efectuadas	67.20	
Multas e intereses	42.30	

UTILIDAD DEL EJERCICIO

31998.72


ING. ANTONIO CASTILLO MOLINA


CPA. JUAN CARLOS VINTIMILLA

BIOSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

celebrada ante el señor Notario Cuarto del cantón Cuenca el 07 de Febrero del 2011, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de cuatrocientos dólares, con una duración de veinticinco años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la prestación de servicios en consultoría y asistencia técnica en los ámbitos de estudios ambientales ex - ante, ex post, auditorías ambientales, planes de manejo, informes ambientales, desarrollo y ordenamiento territorial, saneamiento ambiental , seguridad y salud ocupacional entre otros.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

■ **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

■ **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

■ **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

■ **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

■ **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la prestación de servicios en consultoría ambiental y demás servicios antes mencionados.

■ **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

■ **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

BIOSSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2015) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Serán registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20%
Maquinaria	10 %
Equipos de Oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %
Muebles y enseres	10 %

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del periodo, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Bancos	7.266,21
Total	7.266,21

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	883,45
Garantía de arriendo	180,00
Anticipo proveedores	540,00
Total	1.603,45

4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015, está conformado por las siguientes cuentas:

I.V.A. Pagado en Compras-retenciones	1.292,56
TOTAL:	1.292,56

BIOSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- El I.V.A. pagado en compras se cruza con el I.V.A. cobrado en las facturas de ventas.
- Las retenciones de los clientes será cruzado con el pago de impuesto a la renta.

5.- INGRESOS DIFERIDOS

- Se aplicó las Normas de Información financiera NIIF, considerando el valor de \$ 30.935,90 por ingresos que fueron obtenidos en el año 2015 pero fueron facturados en el año 2016 como es:

SERVICIOS PRESTADOS POR DICIEMBRE-2015	4.580,88
UTILIDAD DE PROYECTO JUBONES	26.355,02
TOTAL	30935.90

Bioselva en cooperación con la empresa ADAMA CÍA. LTDA. realiza el proyecto "JUBONES" según acuerdo mantenido entre las partes se ha determinado ganancias del 50% para cada entidad; Actualmente el proyecto se encuentra en un 60% de avance según detalle técnico adjunto:

FECHAS	ENTREGABLES	DESCRIPCION	% DE PROYECTO	% DE AVANCE
JUNIO-2015	VOLUMEN I	DIAGNOSTICO	40%	40%
NOVIEMBRE-2015	VOLUMEN II	PLAN DE MANEJO	20%	60%
ENERO-2016	VOLUMEN III	INDICADORES DE CONTRONL	20%	80%
FEBRERO-2016	VOLUMEN IV	LINEAMIENTOS ESTRATÉGICOS	20%	100%

6.- PROVEEDORES POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2015 esta conformado por los siguientes:

LEDESMA ZUÑIGA LEISY	59,4
RODRIGUEZ SANCHEZ DAVID	50,8
VINTIMILLA JARA JUAN	150,00
TOTAL	260,20

7.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2015 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales	5.321,13
Obligaciones Patronales	619,45
Obligaciones con empleados	10.037,97
TOTAL:	15.978,55

- Están representados principalmente por las retenciones en la fuente, del Iva a proveedores por el mes de diciembre del 2015 y el impuesto a la renta del

BIOSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ejercicio corriente.

- Las obligaciones patronales corresponden a las planillas de aportes por el mes de diciembre del 2015.
- Las obligaciones con empleados pertenecen a los sueldos por el mes de diciembre del 2015, así como también, a las provisiones por beneficios y el 15% participación a trabajadores.

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2015, el capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$ 10,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Antonio Castillo Molina	200,00	50.00%
Jorge Chalco García	200,00	50.00%
TOTAL:	400,00	100%

9.- INGRESOS

- Los ingresos alcanzaron la suma de \$ 80.647,81 por las consultorías ambientales realizadas a varias empresas, pero en su mayoría en el proyecto "JUBONES" en cooperación con ADAMA CÍA. LTDA. como lo explicamos en la nota explicativa # 5.

10.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015, fueron causados como sigue:

Sueldos y beneficios sociales	22.448,57
Honorarios profesionales	9.527,03
Arriendos de local	1.980,00
Servicios contratados	5.057,84
Transporte	3.826,35
Otros Gastos	6.849,30
TOTAL:	49.689,09

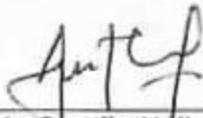
11.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2015, fue determinado como sigue:

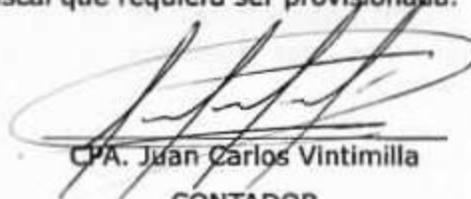
Resultado del Ejercicio	31.998,72
(-) 15% Participación de Empleados	4.799,81
(=) Utilidad después de participación de empleados	27.198,91
(+) Gastos no deducibles	2.192,37
(-) Incremento neto de empleados	11.853,37
(=) Base Imponible para el Impuesto a la renta	17.537,91
(-) Impuesto a la renta	3.858,34

12.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Antonio Castillo Molina
GERENTE



CPA. Juan Carlos Vintimilla
CONTADOR