

BIOSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

BIOSELVA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTAS

ACTIVO		<u>15925,20</u>	
ACTIVO CORRIENTE		15925,20	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EF	11425,75		
BANCOS			
CUENTAS CORRIENTES	11425,75		
Banco del Austro	11425,75		NOTA # 2
ACTIVOS FINANCIEROS		2515,00	
CLIENTES NO RELACIONADOS	2515,00		
Clientes no relacionados	2515,00		NOTA # 3
CUENTAS POR COBRAR NO RELACION		430,00	
GARANTIAS ENTREGADAS	430,00		
Garantías de Arrendo	430,00		NOTA # 3
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICI		100,00	
ANTICIPOS A PROVEEDORES NACION	100,00		
Anticipo a proveedores varios	100,00		NOTA # 3
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT		1454,45	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	1454,45		
Crédito Tributario IVA en compras	159,34		NOTA # 4
Retención fuente clientes	1295,11		NOTA # 4
PASIVO		<u>8491,40</u>	
PASIVO CORRIENTE		8491,40	
CUENTAS Y DOCS POR PAGAR NO RE		477,46	
PROVEEDORES	477,46		
Proveedores nacionales	477,46		NOTA # 5
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		8013,94	
OBLIGACIONES FISCALES	3670,83		NOTA # 6
IVA cobrado a clientes	1596,05		
Retenciones en la fuente - SRI	38,10		
Retenciones del IVA - SRI	92,13		
Impuesto a la renta	1944,55		
OBLIGACIONES PATRONALES	360,35		NOTA # 6
Aporte personal al I.e.s.s	133,49		
Aporte patronal al I.e.s.s.	171,64		
Fondos de reserva	55,22		
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L	3982,76		NOTA # 6
15% participación trabajadores	1326,88		

BIOSSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Sueldos por pagar	2036,21		
Décimo tercer sueldo	317,73		
Décimo cuarto sueldo	238,92		
Vacaciones	263,02		
PATRIMONIO NETO			<u>7433,80</u>
PATRIMONIO NETO			7433,80
PATRIMONIO NETO		7433,80	
CAPITAL		400,00	
CAPITAL SOCIAL	400,00		NOTA # 7
GANANCIAS ACUMULADAS		1459,37	
Utilidades acumuladas	1118,80		NOTA # 8
Utilidades acumuladas-2015	340,57		NOTA # 8
RESULTADO DEL EJERCICIO		5574,43	
resultado del ejercicio	5574,43		

BIOSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

BIOSELVA CIA LTDA.			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			NOTAS
INGRESOS TOTALES			<u>37857,57</u>
VENTAS BRUTAS		37239,41	
Ventas Gravadas 12%	37239,41		NOTA # 9
OTROS INGRESOS		618,16	
Ingresos Varios	618,16		NOTA # 9
COSTOS Y GASTOS			<u>32283,14</u>
COMPRAS		245,60	NOTA # 10
Materiales utilizados	245,60		
SUELDOS Y SALARIOS		9988,92	NOTA # 10
Sueldos	6311,62		
Bonos-incentivos	3677,30		
BENEFICIOS SOCIALES		3213,17	NOTA # 10
Décimo tercer sueldo	832,40		
Décimo cuarto sueldo	482,92		
Vacaciones	416,24		
Aporte patronal	1213,66		
Fondos de reserva	172,70		
Desahucio	95,25		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		70,05	NOTA # 10
Útiles de limpieza	70,05		
SERVICIOS PUBLICOS		384,66	NOTA # 10
Energía eléctrica	39,05		
Teléfonos	162,29		
Agua potable	36,71		
Internet	146,61		
HONORARIOS		8404,08	NOTA # 10
Honorarios a personas naturales	8364,68		
Honorarios a notarios	39,40		
SERVICIOS CONTRATADOS		1564,28	NOTA # 10
Servicios de correspondencia	27,06		
Servicios personales	1537,22		
ARRIENDOS		1582,17	NOTA # 10
Arriendo de local	1582,17		
ATENCION AL PERSONAL		44,19	
Movilización de Personal	26,04		
Refrigerios/almuerzos	18,15		

BIOSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

GASTOS DE VIAJE		125,50	NOTA # 10
Gastos de viaje	125,50		
GASTOS DE GESTION		164,68	NOTA # 10
Agasajos/Regalos	164,68		
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA		522,80	NOTA # 10
Útiles de oficina	522,80		
IMPUESTOS		600,59	NOTA # 10
Otros impuestos	526,14		
Permisos varios	74,45		
TRANSPORTE		771,84	NOTA # 10
Transporte	771,84		
GASTOS FINANCIEROS		9,29	
COMISIONES	9,29		NOTA # 10
Banco del Austro	9,29		
OTROS GASTOS		1319,89	NOTA # 10
Facturas sin requisitos	1313,70		
Multas e intereses	6,19		
IMPUESTOS CORRIENTES		3771,43	NOTA # 11
Impuesto a la renta	1944,55		
15% participación trabajadores	1326,88		

UTILIDAD DEL EJERCICIO	5574,43
-------------------------------	----------------

BIOSSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **BIOSSELVA CIA. LTDA.-**La Compañía fue constituida mediante escritura pública 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.

BIOSSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

■ **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.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2016) 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:

Activos	Tasas
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 2016, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Bancos	11.425,75
Total	11.425,75

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

Cientes	2.515,00
Garantía de arriendo	430,00
Anticipo proveedores	100,00
Total	3.045,00

BIOSIELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

I.V.A. Pagado en Compras-retenciones	159,34
Retenciones en la fuente	1.295,11
TOTAL:	1.454,45

- El I.V.A. pagado en compras se cruza con el I.V.A. cobrado en las facturas de ventas.

5.- PROVEEDORES POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2016 está conformado por los siguientes:

GALARZA CARDENAS JORGE	122,64
PATINO QUINDE MARIA YOLANDA	250,00
RODRIGUEZ SANCHEZ DAVID	44,82
VINTIMILLA JARA JUAN	60,00
TOTAL	477,46

6.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2016 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales	3.670,83
Obligaciones Patronales	360,35
Obligaciones con empleados	3.982,76
TOTAL:	8.013,94

- Están representados principalmente por las retenciones en la fuente, del Iva a proveedores por el mes de diciembre del 2016 y el impuesto a la renta del ejercicio corriente.
- Las obligaciones patronales corresponden a las planillas de aportes por el mes de diciembre del 2016.
- Las obligaciones con empleados pertenecen a los sueldos por el mes de diciembre del 2016, así como también, a las provisiones por beneficios y el 15% participación a trabajadores.

7.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2016, el capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

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

BIOSÉLYA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

8.- RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del año 2016, los resultados acumulados se componen de la siguiente manera:

	SALDO INICIAL
Al 01/01/2016	24.459,37
REPARTICION DIVIDENDOS	23.000,00
AL 31/12/2016	1.459,37

- * En el mes de Junio del año 2016, según acta de Junta Universal de Accionistas se procedió a división de dividendos por un valor de 23.000,00, el mismo que fue entregado a los socios con su respectiva carta informativa de crédito fiscal.

9.- INGRESOS

- Los ingresos alcanzaron la suma de s 37.857,57 por las consultorías ambientales realizadas a varias empresas, pero en su mayoría en el proyecto "JUBONES" en cooperación con ADAMA CIA. LTDA.

10.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

Sueldos y beneficios sociales	13.202,09
Honorarios profesionales	8.404,08
Arrendos de local	1.582,17
Servicios contratados	1.564,28
Transporte	771,84
Otros Gastos	3.487,25
TOTAL:	29.011,71

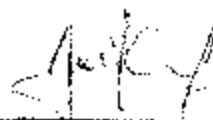
11.- IMPUESTO A LA RENTA-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2016, fue determinado como sigue:

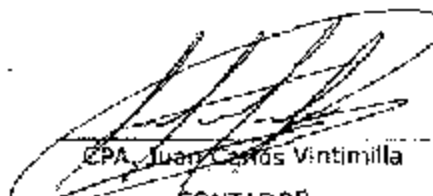
Resultado del Ejercicio	8.845,86
(-) 15% Participación de Empleados	1.326,88
(=) Utilidad después de participación de empleados	7.518,98
(+) Gastos no deducibles	1.319,89
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	8.838,87
(-) Impuesto a la renta	1.944,55

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

 **BioSelva**
CONSULTORIA AMBIENTAL


CPA Juan Carlos Vintimilla
CONTADOR