

BIOSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

BIOSELVA CIA LTDA						
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA						
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017						NOTAS
ACTIVO						20350,00
ACTIVO CORRIENTE				20350,00		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EF			935,72			
BANCOS						
CAJA		111,46				
Caja Chica	111,46					NOTA # 2
CUENTAS CORRIENTES		824,26				
Banco del Austro	824,26					NOTA # 2
ACTIVOS FINANCIEROS			2249,70			
CLIENTES NO RELACIONADOS		2249,70				
Cientes no relacionados	2249,70					NOTA # 3
CUENTAS POR COBRAR NO RELACION			100,00			
GARANTIAS ENTREGADAS		100,00				
Garantias de proyecto	100,00					NOTA # 3
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICI			16285,02			
PROYECTOS EN PROCESO		15285,02				
Proyecto - Cermosa	15285,02					NOTA # 3
ANTICIPO PROVEEDORES		1000,00				
Anticipo proveedores	1000,00					
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT			779,56			
IMPUESTOS ANTICIPADOS		779,56				
Crédito Tributario IVA en comp	673,02					NOTA # 4
Retención fuente clientes	106,54					NOTA # 4
PASIVO						12686,84
PASIVO CORRIENTE				12686,84		
CUENTAS Y DOCS POR PAGAR NO RE			1432,54			
PROVEEDORES		1432,54				
Proveedores nacionales	1432,54					NOTA # 5
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			11254,30			
OBLIGACIONES FISCALES		478,30				NOTA # 6
Impuesto a la renta	478,30					
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L		8987,20				NOTA # 6
15% participacion trabajadores	1451,76					
Sueldos por pagar	5791,87					
Décimo tercer sueldo	617,01					
Décimo cuarto sueldo	613,92					
Vacaciones	512,64					
PRESTAMOS DE TERCEROS		1508,80				
Ingeass Cia. Ltda.	1508,80					
PRESTAMO DE SOCIOS		280,00				
Jorge Chalco	280,00					
PATRIMONIO NETO						7663,16
PATRIMONIO NETO				7663,16		
PATRIMONIO NETO			7663,16			
CAPITAL		400,00				
CAPITAL SOCIAL	400,00					NOTA # 7
GANANCIAS ACUMULADAS		7033,80				
Utilidades acumuladas	1118,80					NOTA # 8
Utilidades acumuladas-2015	340,57					NOTA # 8
Utilidades acumuladas-2016	5574,43					
RESULTADO DEL EJERCICIO		229,36				
resultado del ejercicio	229,36					
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 2017

- **BIOSELVA 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.

BIOSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

■ **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 2017) 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 período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Caja	111,46
Bancos	824,26
Total	935,72

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

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

Cientes	2.249,70
Proyecto - CERMOSA	15.285,02
Anticipo proveedores	100,00
Total	17.634,72

- El Proyecto CERMOSA, es un estudio ambiental que esta pendiente de facturar y

BIOSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

terminar, no se ha podido culminar por falta de unos permisos del ministerio del ambiente.

4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

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

I.V.A. Pagado en Compras-retenciones	673,02
Retenciones en la fuente	106,54
TOTAL:	779,56

- 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 2017 está conformado por los siguientes:

GALARZA CARDENAS JORGE	122,64
GARZON SUAREZ HENRY	270,00
PATIÑO QUINDE MARIA YOLAANDA	500,00
VINTIMILLA JARA JUAN	450,00
RODRIGUEZ SANCHEZ DAVID	89,90
TOTAL	1.432,54

6.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2017 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales	478,30
Obligaciones con empleados	8.987,20
Préstamo Partes relacionadas	1.788,80
TOTAL:	11.254,30

- Están representados principalmente por el impuesto a la renta 2017.
- Las obligaciones patronales corresponden a las provisiones por beneficios sociales y sueldos pendientes.
- Las obligaciones con partes relacionadas corresponden a préstamos de socios.

7.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2017, 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 Garcia	200,00	50.00%
TOTAL:	400,00	100%

BIOSELVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

8.- RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del año 2017, los resultados acumulados se cimponen de la siguiente manera:

	SALDO INICIAL
Al 01/01/2017	1.459,37
Utilidad por el año 2016	5.574,43
AL 31/12/2017	7.033,80

9.- INGRESOS

- Los ingresos alcanzaron la suma de \$ 5.327,22 por las consultorías ambientales realizadas a varias empresas.

10.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2017 son por el valor de 5.097,86.

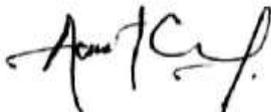
11.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2017, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	832,54
(-) 15% Participación de Empleados	124,88
(=) Utilidad después de participación de empleados	707,66
(+) Gastos no deducibles	1.466,42
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	2.174,08
(-) Impuesto a la renta	478,30

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