

## **NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA**

BIOSOLUCIONES AGRICOLAS BSA S.A., es una compañía legalmente constituida y existente bajo las leyes de la República del Ecuador, registrada mediante escritura pública otorgada ante el Doctor Roberto Salgado Salgado, Notaria Tercera Cantón Quito, el 01 de agosto del año 2009, aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.09.003670, de 03 de septiembre del año 2009, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el No. 4476, el 5 de Diciembre del mismo año.

De acuerdo a sus estatutos, la compañía está gobernada por la Junta General de Socios, y representada legalmente por el Gerente General y en su ausencia por su Presidente.

Sus actos societarios y contables se rigen por la Superintendencia de Compañías mediante expediente 163384 y los aspectos tributarios por el Servicio de Rentas Internas, mediante su Registro Único de Contribuyentes N° 1792215595001

### **OBJETO SOCIAL**

La Compañía se dedicara a desarrollar tecnologías que le permita ofrecer en el mercado de fertilizantes de suelos en base al procesamiento de distintos materiales, desarrollar procesos de producción eficientes y ofrecer fertilizantes de acuerdo a las necesidades de cada cliente.

El plazo de duración de la Compañía es de cuarenta y tres años.

## **NOTA (2) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

De Fomento Cta. Ahorros	3.56
Pichincha Cta. Ahorros	27.91
Total	<u><u>31.47</u></u>

**NOTA (3) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES,**

Un resumen de los componentes del saldo mostrado en la cuenta Cuentas por Cobrar Comerciales, fue como sigue:

QUIMIAGRO S.A.	286.970,85
LOGISTICA BANANERA S.A.	5.711,38
LUXUSBLUMEN S.A.	5.614,40
MIFLOR CORP CIA. LTDA.	5.200,00
CAMPO FERTIL	4.449,00
ATRAMAN	4.200,00
CLIENTES MENORES PERSONA NATURAL	8.494,77
Total Neto	<u><u>320.640,40</u></u>

No se provisiona valores para cuentas incobrable para el ejercicio 2015

**NOTA (4) INVENTARIO BODEGA**

Los inventarios se valúan al costo de adquisición. El costo de las existencias comprende todos los costos de adquisición, transformación y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para la venta. La empresa utiliza el método Promedio Ponderado.

Al 31 de diciembre del 2015, el inventario se formaba de la siguiente manera:

Materias primas	86.498,59
Producto Terminado	160.894,31
Total	<u><u>247.392,90</u></u>

**NOTA (5) INVENTARIO EN REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS.**

Constituyen, bienes para el uso en el proceso de producción en la planta de la empresa, y se registran a su costo histórico.

Su composición es la siguiente:

Inventario repuestos, herramientas y accesorios	1.732,01
Total	<u>1.732,01</u>

**NOTA (6) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

La Propiedad Planta y Equipo son registrados al costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable un beneficio económico a futuro.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Las depreciaciones han sido calculadas según el método línea recta y sin valor residual, de acuerdo a los años de vida útil asignados a los bienes respectivos y de acuerdo a las políticas de la empresa.

Al 31 de diciembre del 2015, mobiliario y equipo se forma de la siguiente manera:

Instalaciones	26.386,59
Muebles y Enseres	1.378,58
Maquinaria y Equipo	42.282,94
Equipo de Computación	1.638,01
Equipo de oficina	950,06
(-) Depreciación Acumulada	<u>-29.805,19</u>
Total Neto	<u>41.880,93</u>
Valor Construcciones en Curso	<u>0,00</u>

*“BIOSOLUCIONES AGRICOLAS BSA S.A.”*  
*Notas a los Estados Financieros*  
*Período concluido en diciembre 31 del año 2015*

---

**NOTA (7) OTROS ACTIVOS**

La composición de este rubro, son erogaciones dirigidas al desarrollo de la marca y se presentan en la siguiente cuenta:

Marca registrada Biosa	2.665,30
Total	<u>2.665,30</u>

**NOTA (8) SOBREGIRO BANCARIO**

Los sobregiros bancarios son otorgados por el Banco Pichincha; el saldo total, reflejado en los Estados Financieros incluye cinco el siguiente detalle:

Préstamo banco Pichincha 2020134	15.285,97
Total	<u>15.285,97</u>

**NOTA (9) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

AGROKLINGE	210.132,03
ECOFROZ S.A.	1.946,00
EXPORTEL S.A.	1.742,40
MEDIECUADOR S.A.	1.856,24
DEMÁS PROVEEDORES MENORES	<u>197.733,47</u>
Total	<u>413.410,14</u>

**NOTA (10) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Retenciones en la fuente por renta	3.289,53
Total	<u>3.289,53</u>

Ha cumplido con las disposiciones tributarias establecidas en el país, en cuanto a la realización de retenciones en sus compras, en las fechas adecuadas tal como lo indica el **Reglamento de Comprobantes de**

---

**Venta, Retención y Documentos Complementarios**, así como también con la provisión del impuesto a renta causado en este año que según la Ley de Régimen Tributario Interno.

**NOTA (11) OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Esta cuenta está conformada por las obligaciones acumuladas por pagar en los siguientes rubros:

Obligaciones con el IESS	10.347,01
Beneficios a empleados	60.496,03
Otras cuentas por Pagar	97.480,97
Total	<u><u>580.891,11</u></u>

La Administración de la compañía cumple con las disposiciones legales respecto a sus empleados.

**NOTA (12) JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO**

Provisión Jubilación Patronal	<u>1.073,59</u>
Total	<u><u>1.073,59</u></u>

**NOTA (13) CAPITAL SOCIAL**

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

C.A. INVEDELCA	480,00
Gallo Tania	80,00
Gallo Manuel	<u>240,00</u>
Total	<u><u>800,00</u></u>

*“BIOSOLUCIONES AGRICOLAS BSA S.A.”*  
*Notas a los Estados Financieros*  
*Período concluido en diciembre 31 del año 2015*

---

**NOTA (14) APOORTE FUTURA CAPITALIZACION**

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

C.A. INVEDELCA	103.788,90
Gallo Manuel	<u>66.841,86</u>
	<u><u>170.630,76</u></u>

**NOTA (15) UTILIDAD DEL EJERCICIO CORRIENTE Y CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2015**

Utilidad del Ejercicio	343,90
15% Participación Trabajadores	<u>51,59</u>
<b>Total base imponible para impuestos</b>	<b><u><u>292,31</u></u></b>

Base imponible para impuestos	292,31
Más: Gastos no deducibles	<u>2.875,30</u>
<b>Base imponible para impuesto a la renta</b>	<b>3.167,61</b>
<b>25% amortización perdidas años anteriores</b>	<b>0,00</b>
<b>Nueva base imponible</b>	<b>3.167,61</b>
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b><u>791,90</u></b>
<b>Utilidad a disposición de los Accionistas</b>	<b><u><u>2.375,71</u></u></b>

**CONCILIACION 2015**

Impuesto a pagar 2015	0,00
Crédito Tributario por renta hasta el año 2014	0,00
Retenciones presente año	<u>4.783,55</u>
<b>Crédito tributario renta al 31/12/2015</b>	<b><u><u>4.783,55</u></u></b>

La utilidad del Ejercicio Corriente disponible fue determinada en base al cuadro anterior, a partir de éste monto la Junta General de Socios determinará las reservas y la distribución de utilidades.

**NOTA (16) Eventos subsecuentes**

**Reserva Legal:**

La Junta General de Socios de la Compañía, en base a sus atribuciones de conformidad con el Art. 118 de la Ley General de Compañías, decidirá sobre la apropiación de utilidades a disposición de los socios por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015.