

### **1.- Identificación y actividad económica**

La Compañía de Servicios Orientados al Medio Ambiente, ASESOBIO CIA. LTDA., se constituyó el 18 de septiembre del 2009, Inscrita en el RM el 4 de diciembre del 2009.

El objeto social principal de la Compañía es la prestación de servicios generales relacionados con todas las áreas de las ciencias de la vida.

Es importante informar que la Compañía durante el ejercicio económico del año 2015 ha logrado trabajar con las Empresas TORREDEVEL ECUADOR S.A. y OTECEL S.A.

### **2.- Principales principios y prácticas contables**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) oficializadas a través de resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Los Estados Financieros están presentados en Dólares Americanos, que es la moneda legal que rige en el Ecuador desde el año 2000.

Es importante mencionar que la Compañía al fin del año ha decidido prescindir de los servicios de los empleados, razón por la que no es necesario contratar al profesional actuario para realizar los cálculos de provisiones tanto para Jubilación Patronal como Desahucio

### **3.- Activo Corriente Caja y Bancos**

En el Banco del Pichincha tenemos un saldo de \$56.688,99, dicho valor es el reflejo del saldo en la cuenta bancaria, la misma que fue conciliada en forma adecuada y oportuna.

#### 4.- Activo Exigible Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar \$89.349,08, está pendiente por cobrar a la Compañía OTECEL; dicho valor se lo recibirá los primeros días del mes de enero, por lo que no es necesario aplicar las NIIFs.

En este rubro también tenemos Crédito Tributario con el Servicio de Rentas Internas: IVA en Compras \$7.264,67. Retención en la Fuente sobre Ventas \$6.372,53 y Retención IVA sobre Ventas \$7.387,09, que irán devengándose en los siguientes meses.

#### 5.- Propiedades, Planta y Equipo

La Compañía ha adquirido el equipo necesario para adecuar una pequeña oficina: Computador, Muebles y Enseres y Equipo de Oficina por un valor de \$2.499,41, a lo que se ha realizado las respectivas Depreciaciones.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	<b>Años de Vida Util Estimada</b>	<b>Valor</b>
	<b>Residual</b>	
Mobiliario, Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33.33%

#### 6.- Pasivos Corrientes

Cuentas por Pagar \$117.600,01, valores pendientes por cancelar a varios proveedores, lo que se finiquitará a inicios del siguiente año.

#### 7.- Otras Obligaciones Corrientes

Tenemos cuentas con el IESS, el SRI, Participación Utilidades a los Trabajadores, por efecto de nuestros movimientos económicos que realizamos mes a mes; estas cuentas se liquidarán obligatoriamente los primeros días del siguiente año.

**SERVICIOS ORIENTADOS AL MEDIO AMBIENTE ASESOBIO CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### 8.- Participacion de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tiene derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

				<b>2015</b>
<b>Utilidad (Perdida) Contable</b>				<b>43.313</b>
<b>15% Trabajadores por pagar</b>				<b>6.497</b>

### 9.- Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En los años 2015 y 2014 la tasa del impuesto a la renta fue del 22%. Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento.

					<b>2015</b>
<b>Utilidad (Perdida) Contable</b>					<b>43.313,61</b>
<b>Menos</b>					
<b>15% participacion trabajadores</b>					<b>6.497,04</b>
<b>Mas</b>					
Gastos no deducibles					<u>727,46</u>
Base imponible para el impuesto					<u>37.543,03</u>
Impuesto a la renta causado- 22%					8.259,69
Anticipo del impuesto					-
<b>Impuesto a la renta ( el mayor)</b>					8.259,69
<b>Menos</b>					
Rentenciones en la fuente del año					6.372,53
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>					<u>1.887,16</u>

**SERVICIOS ORIENTADOS AL MEDIO AMBIENTE ASESOBIO CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

## **8.- Capital**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital de la Compañía está constituido por \$2.000,00, por acciones autorizadas y suscritas.

## **9.- Reserva Legal**

Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.

Luego de haber leído el artículo correspondiente se ha procedido a realizar la reserva del 20% del capital social, que es un valor de \$400.

## **10.- Ingresos**

Tenemos ingresos por ventas \$318.626,49, provenientes de la principal actividad económica que desempeña la la Compañía.

## **11.- Gastos administrativos**

<u>Gastos al 31 de Diciembre del 2015</u>	<u>Valor</u>
Sueldos	36336.24
Horas Extras	165.55
IESS Aportes	4434.99
13o Sueldo	2563.48
14o Sueldo	657.42
Bonificación	624.01
Honorarios Profesionales (10%)	14821.68
Servicios Profesionales (8%)	31410.40
Gastos Arriendo	3244.54
Servicios Públicos	549.52
Suministros de Oficina	3325.59
Utiles de Aseo	377.20
Gastos Jurídicos	239.52
Gastos Publicaciones	4291.55
Servicios Ambientales	142885.00
Gastos de Viaje y Alimentación	1397.07
Servicio Alquiler Carpas	1004.20

**SERVICIOS ORIENTADOS AL MEDIO AMBIENTE ASESOBIO CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

Impuestos	1185.15
Parqueaderos	1268.22
Combustible	797.40
Internet y Telecomunicaciones	225.82
Gastos Bancarios	153.34
Transporte	178.70
Seguros	209.00
Gastos Otros Servicios	22552.04
Gastos Depreciación	415.25
	<hr/>
	275.312,88

Quito, marzo 6 del 2015

DR. FABIAN ALBAN  
GERENTE