

**VISOLIT S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresados en U. S. dólares)

		Al 31 de diciembre de	
	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo	3	480.120	442.220
Cuentas por cobrar	4	814.215	362.326
Préstamos por cobrar porción corriente	5	201.117	
Impuestos corrientes	10.1	39.389	617.332
Partes relacionadas	12	<u>917.345</u>	<u>728.074</u>
Total activos corrientes		<u>2.452.276</u>	<u>2.149.952</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, embarcaciones y equipos, netos	6	1.073.945	1.227.528
Préstamos por cobrar no corrientes	5	<u>201.686</u>	
Total activos no corrientes		<u>1.275.631</u>	<u>1.227.528</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><b>3.727.907</b></u>	<u><b>3.377.480</b></u>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Obligación financiera	7	972.547	724.871
Cuentas por pagar	8	357.214	237.849
Beneficios a empleados	9	392.330	453.895
Impuestos corrientes	10.1	<u>441.213</u>	<u>613.569</u>
Total pasivos corrientes		<u>2.136.304</u>	<u>2.030.184</u>
Obligaciones financieras largo plazo			<u>63.776</u>
Otras cuentas por pagar	11	<u>45.141</u>	<u>82.043</u>
Total pasivo no corriente		<u>45.141</u>	<u>145.820</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u><b>2.208.445</b></u>	<u><b>2.176.003</b></u>
<b>PATRIMONIO:</b>			
	13		
Capital social		132.000	132.000
Reserva legal		6.000	6.000
Adopción NIIF por primera vez		(43.721)	(43.721)
Resultados acumulados		<u>1.425.183</u>	<u>1.107.198</u>
Total patrimonio		<u>1.519.462</u>	<u>1.201.477</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u><b>3.727.907</b></u>	<u><b>3.377.480</b></u>



Ing. Ricardo Eduardo Rubira  
GERENTE GENERAL



Francisco Toledo Gutiérrez  
Contador General  
RUC. 0906043021001

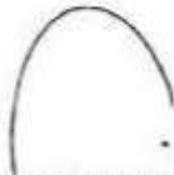
Ver notas a los estados financieros

**VISOLIT S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO POR FUNCION  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>Notas</u>	<b>Año terminado</b>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas		5.628.999	4.782.994
Gastos administrativos	13	(1.494.532)	(1.301.991)
Gastos operacionales	13	(3.270.585)	(2.045.081)
Gastos financieros	13	<u>(82.824)</u>	<u>(86.456)</u>
		<u>(4.847.941)</u>	<u>(3.433.528)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		781.058	1.349.466
Menos:			
Impuesto a la renta corriente	9.2	<u>(463.073)</u>	<u>(394.449)</u>
UTILIDAD NETA		<u>317.985</u>	<u>955.017</u>

  
Ing. Ricardo Eduardo Rubira  
GERENTE GENERAL

  
Francisco Toledo Gutiérrez  
Contador General  
RUC. 0906043021001

Ver notas a los estados financieros

**VISOLIT S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresados en U. S. dólares)

	<b>Capital social</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Adopción por 1era. vez NIF</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total</b>
Enero 1, 2017					
Aumento de capital	132.000	6.000	(43.721)	373.415	467.694
Ajustes años anteriores				(221.235)	(221.235)
Utilidad neta				<u>955.017</u>	<u>955.017</u>
Diciembre 31, 2017	<u>132.000</u>	<u>6.000</u>	<u>(43.721)</u>	<u>1.107.198</u>	<u>1.201.477</u>
Utilidad neta				<u>317.985</u>	<u>317.985</u>
Diciembre 31, 2018	<u>132.000</u>	<u>6.000</u>	<u>(43.721)</u>	<u>1.425.183</u>	<u>1.519.462</u>

  
Ing. Ricardo Eduardo Rubira  
GERENTE GENERAL

  
Francisco Toledo Gutiérrez  
Contador General  
RUC. 0906043021001

Ver notas a los estados financieros

**VISOLIT S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>FLUJOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	5.330.210	4.845.534
Pagado a proveedores	(3.100.756)	(1.960.617)
Pagado a empleados	(1.279.319)	(803.258)
Intereses pagados	(82.824)	(86.456)
Impuesto a la renta pagado	(114.255)	(348.158)
Participación utilidades pagadas	(238.144)	(88.295)
Partes relacionadas y otras	<u>(132.480)</u>	<u>(746.504)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	382.432	812.246
<b>FLUJOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de propiedades y equipos	(63.261)	(337.754)
Préstamos a compañías	(402.802)	
Otras entradas		<u>7.368</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	<u>(466.063)</u>	(330.116)
<b>FLUJOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Deuda bancaria	<u>121.532</u>	<u>(206.904)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	121.532	(206.904)
<b>EFFECTIVO:</b>		
Aumento (disminución) neto durante el año	37.900	275.227
Saldos al comienzo del año	<u>442.220</u>	<u>166.993</u>
<b>SALDOS AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><b>480.120</b></u>	<u><b>442.220</b></u>

(Continua.....)

  
Ing. Ricardo Eduardo Rubira  
GERENTE GENERAL

  
Francisco Toledo Gutiérrez  
Contador General  
RUC. 0906043021001

Ver notas a los estados financieros

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO  
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad neta	317.985	955.017
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provenientes de actividades de operación:		
Depreciación	216.844	221.150
Participación de utilidades	<u>137.834</u>	<u>238.141</u>
	<u>672.663</u>	<u>1.414.308</u>
Aumentos (disminución) en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	171.117	135.439
Anticipos a proveedores	(439.512)	(192.932)
Partes relacionadas	(189.361)	(728.074)
Proveedores	42.860	(6.601)
Otras cuentas por pagar	360.448)	249.724
Beneficios a empleados	<u>(235.781)</u>	<u>(59.617)</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>382.432</u>	<u>812.246</u>



Ing. Ricardo Eduardo Rubira  
GERENTE GENERAL



Francisco Toledo Gutiérrez  
Contador General  
RUC. 0906043021001

Ver notas a los estados financieros

---

**VISOLIT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**INDICE**

	<b>Notas</b>	<b>Pág.</b>
1	INFORMACIÓN GENERAL	12
2	POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	12
3	EFFECTIVO	16
4	CUENTAS POR COBRAR	16
5	PRÉSTAMOS POR COBRAR	16
6	PROPIEDADES, EMBARCACIONES Y EQUIPOS	16
7	OBLIGACIONES FINANCIERAS	17
8	CUENTAS POR PAGAR	18
9	BENEFICIOS EMPLEADOS CORRIENTES	18
10	IMPUESTOS	19
11	OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	21
12	SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS	21
13	PATRIMONIO	22
14	GASTOS POR NATURALEZA	22
15	HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	23
16	APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	23

## **VISOLIT S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

(Expresados en U. S. dólares)

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

VISOLIT S.A., fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en Abril del 2000, mediante resolución de la Superintendencia de Compañía No. 1867 y su inscripción en el Registro Mercantil fue en mayo del 2000. La Superintendencia de Compañías le asigno el expediente No. 100560.

Sus operaciones consisten principalmente en el servicio de limpieza y recolección, transporte, disposición final de basura, reciclaje, y transformación, en esteros, ríos, calle, etc. Su domicilio principal es Samborondon, Cdma Entre Ríos, Río Guayas y Av. Primera Solar 6 Mz Z1. El Servicio de Rentas Internas le asigno el Registro Único de Contribuyente No. 0992122684001.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

***Declaración de cumplimiento*** – Los estados financieros de VISOLIT S.A. han sido preparadas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

***Moneda funcional*** – La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, el cual es moneda de circulación en el Ecuador.

***Bases de preparación*** – Los estados financieros de VISOLIT S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía toma en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de la mediación. El valor razonable a efecto de medición y/o revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, excepto por las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la sección 13 o el valor de uso de la sección 27.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las normas vigentes al 31 de

diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.1. Activos financieros** – Los activos financieros se clasifican dentro de la categoría “Bancos”, “Cuentas por cobrar” y “Otras cuentas por cobrar”. Las clasificaciones dependen de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

- **Bancos** – Incluye depósitos en cuentas corrientes en instituciones financieras del país que no generan intereses.
- **Cuentas por cobrar y otras** – Las cuentas por cobrar clientes y otras por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- **Bajas** – La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivos del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa manteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

## **2.2. *Propiedades, embarcaciones y equipos:***

- **Medición en el momento del reconocimiento inicial** - Las partidas de Propiedades, embarcaciones y equipos se miden inicialmente por su costo de adquisición. El costo de adquisición comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento inicial** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo de las propiedades se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil

estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

- **Retiro o venta de propiedades** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**2.3. Pasivos financieros** – Los pasivos financieros son clasificados de conformidad con la sustancia del acuerdo comercial y son “Cuentas por pagar comerciales” y “Otras cuentas por pagar”.

Los pasivos financieros se clasifican como corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- **Cuentas por pagar y otras** – Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como gastos financieros y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.
- **Baja de un pasivo financiero** – La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importa en libros del pasivo financiero deducido de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del periodo.

**2.4. Beneficios a empleados:**

- **Beneficios de corto plazo** - Se registran en el rubro de pasivos corrientes del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:
  - (i) Remuneraciones adicionales - son el décimo tercero (bono navideño); y décimo cuarto (bono escolar). Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
  - (ii) Vacaciones - Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
  - (iii) Participación de los trabajadores en las utilidades - Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los beneficios a empleados corrientes.

**2.5. Impuestos** – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuestos corrientes** - El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa del 25% (para el año 2018) y 22% (para el año 2017) de acuerdo con disposiciones legales.
- **Impuestos diferidos** – Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas al final del periodo que se informa.

- 2.6. Provisiones** – Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

- 2.7. Ingresos ordinarios** - Se originan en la prestación de servicios de recolección de basura en los esteros, y se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de servicio. Luego de proporcionar el servicio de limpieza, se requiere la aprobación la cantidad de basura recolectada y se procede al reconocimiento de los ingresos mediante la emisión de la respectiva factura.

- 2.8. Gastos** – Son registrados al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

- 2.9. Compensación de saldos y transacciones** – Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o

permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan neto en resultados.

### 3. EFECTIVO

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	450	450
Bancos	<u>479.670</u>	<u>441.770</u>
	<u>480.120</u>	<u>442.220</u>

Bancos representa saldos en cuentas corrientes las cuales no generan intereses y mantienen saldos sin ninguna restricción.

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de esta cuenta comparativa, es el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Empleados	790.409	11.428
Anticipos a proveedores	<u>23.806</u>	<u>350.898</u>
	<u>814.215</u>	<u>362.326</u>

### 5. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 incluyen préstamos por cobrar a las compañías: Gostallsa S.A. por un monto de US\$ 10.000 efectuado el 23 de noviembre del 2018 con vencimiento el 15 de marzo del 2019, no genera intereses; a la fecha de la presentación esta transacción se encuentra liquidada. Factor B&BS S.A. por un pagaré a la orden de US\$100.000 efectuado el 10 de diciembre del 2018 con vencimiento el 10 de junio del 2019, y una tasa de interés del 6%. Inmobiliaria e Inversionista Ruze S.A. por un monto de US\$300.000 efectuado el 21 de noviembre del 2018, que genera 36 cuotas mensuales con vencimiento el 21 octubre del 2020, y una tasa de interés del 9,84%.

### 6. PROPIEDADES, EMBARCACIONES Y EQUIPO, NETO

Un detalle de esta cuenta comparativa, es el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>

Terrenos	210.849	210.849
Edificio y muelle	579.963	579.963
Embarcaciones	566.181	566.181
Vehículos	339.006	303.301
Maquinaria y equipos	727.919	700.631
Equipo de computo	9.452	9.453
Muebles y enseres	12.928	12.659
Depreciación acumulada	<u>(1.372.353)</u>	<u>(1.155.509)</u>
	<u>1.073.945</u>	<u>1.227.528</u>

El movimiento del costo de activos fijos, es el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Enero 1	2.383.037	2.045.283
Adiciones	63.261	126.905
Compra de terreno		<u>210.849</u>
Diciembre 31	<u>2.446.298</u>	<u>2.383.037</u>

El movimiento de la depreciación acumulada:

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Enero 1	1.155.509	934.359
Gasto	225.225	221.150
Ajustes	<u>(8.381)</u>	
Diciembre 31	<u>1.372.353</u>	<u>1.155.509</u>

## 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen comparativo de esta cuenta, es el siguiente:

	Tasa de <u>interés</u>	Año 2018		Año 2017	
		<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
American Express		6.402		3.910	
Sobregiro bancario		62.369			
Banco de Guayaquil S.A.					
Operación No. 168068 [1]	10,21%			187.588	
Operación No. 174796 [2]	9,76%	56.053		88.895	56.053
Operación No. 116201 [3]	9,76%			42.823	
Operación No. 143360 [4]	9,76%			276.378	
Operación No. 185743 [5]		600.000			
Operación No. 197676 [6]		50.000			
Operación No. 110402 [7]	10,21%	190.000			
Operación No. 104129				96.453	
Banco de Machala S.A.					
Operación No. 715022391 [8]	11,82%	7.724		28.824	7.724
		<u>972.547</u>	<u>-</u>	<u>724.871</u>	<u>63.776</u>

[1] Préstamo para capital de trabajo recibido el 19 de julio del 2016 por US\$600.000, que genera cuotas mensuales con vencimiento el 22 de julio del 2018.

[2] Préstamo para capital de trabajo recibido el 16 de agosto de 2016 por US\$250.000, que genera cuotas mensuales con vencimiento el 25 de julio del 2019.

[3] Préstamo para capital de trabajo recibido el 30 de mayo del 2017 por US\$100.000, que genera cuotas mensuales con vencimiento el 25 de mayo del 2018.

[4] Préstamo para capital de trabajo recibido el 23 de noviembre del 2017 por US\$300.000, que genera cuotas mensuales con vencimiento el 27 de noviembre del 2018.

[5] Préstamo para capital de trabajo recibido el 7 de agosto del 2018 por US\$6000.000, con vencimiento en 181 días.

[6] Préstamo para capital de trabajo recibido el 12 de octubre del 2018 por US\$50.000, con vencimiento en 90 días.

[7] Préstamo para capital de trabajo recibido el 21 de diciembre del 2018 por US\$190.000 con vencimiento en 90 días.

[8] Renovación realizado el 20 de agosto de 2018 por US\$94.241, que genera cuotas mensuales con vencimiento el 20 de marzo de 2019.

Los créditos se encuentran garantizados con credenciales personales, equipos y facturación.

Los vencimientos anuales son los siguientes:

<u>Años</u>	<u>Valor</u>
2019	910.179,00
	<u>910.179,00</u>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	253.764	210.904
Otras relacionadas (Ver nota 11)	103.450	-
Otras		<u>26.945</u>
	<u>357.214</u>	<u>456.688</u>

## 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

		Obligaciones con el	Beneficios sociales e indemnizacio nes	Participación de utilidades	Total
	<u>Sueldos</u>	<u>IESS</u>	<u>nes</u>	<u>de utilidades</u>	<u>Total</u>
Enero 1 de 2017	29.430	18.565	139.082	88.295	275.372
Gasto del año	833.324	152.529	147.245	238.141	1.371.239
Pago	(834.779)	(152.664)	(116.978)	(88.295)	(1.192.716)
Diciembre 31 de 2017	<u>27.975</u>	<u>18.430</u>	<u>169.349</u>	<u>238.141</u>	<u>453.895</u>
Gasto del año	925.932	169.690	173.681	137.834	1.407.137
Pago	(917.523)	(167.745)	(145.293)	(238.141)	(1.468.702)
Diciembre 31 del 2018	<u>36.384</u>	<u>20.375</u>	<u>197.737</u>	<u>137.834</u>	<u>392.330</u>

Obligaciones con IESS. - incluye el aporte patronal, individual y fondo de reserva

Beneficios sociales e indemnizaciones. - incluye el bono navideño (décima tercera remuneración), bono escolar (decima cuarta remuneración), vacaciones, indemnizaciones por despido intempestivo y desahucio.

Participación de utilidades. - corresponde al 15% de la utilidad contable

## 10. IMPUESTOS

### 10.1. Activos y pasivos por impuestos corrientes. - Un resumen, es como sigue:

Activos por impuestos corrientes-

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario:		
IVA	39.389	521.672
Retenciones de clientes		<u>95.660</u>
	<u>39.389</u>	<u>617.332</u>

Pasivos por impuestos corrientes-

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IVA	80.687	207.552
Retenciones en la fuente	11.708	11.568
Impuesto a la renta	<u>348.818</u>	<u>394.449</u>
	<u>441.213</u>	<u>613.569</u>

### 10.2. Impuesto a la renta reconocido en resultados. - La conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	781.058	1.349.466

Efecto impositivo de:		
Gastos no deducibles	<u>1.071.234</u>	<u>443.483</u>
Utilidad gravable	1.852.292	1.792.949
Tasa de impuesto a la renta	25%	22%
Impuesto a la renta causado	463.073	394.449

Las declaraciones de impuestos son susceptibles de revisión por parte de la Administración tributaria desde el año 2014 al 2018.

*Tasa de impuesto a la renta.* - De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% (año 2018) y 22% (año 2017) sobre las utilidades sujetas a distribución; y, del 15% (año 2018) y 12% (año 2017) sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir del año 2010, si el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo determinado, se debe considerara como impuesto a la renta mínimo el valor de este último, el cual resulta de la siguiente suma matemática:

Activos	0,4%
Patrimonio	0,2%
Ingresos gravados	0,4%
Costos y gastos deducibles	0,2%

**10.3. Movimiento del impuesto a pagar.** - El movimiento del impuesto a pagar por retenciones de clientes, es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta causado	463.073	394.449
Crédito tributario:		
Retenciones de clientes del año actual	<u>(114.255)</u>	<u>(95.660)</u>
Saldo por pagar	<u>348.818</u>	<u>298.789</u>

**10.4. Reformas tributarias-**

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la económica, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera y en agosto del 2018 su respectivo reglamento. A continuación, se detallan los aspectos más importantes:

- Será deducible la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales que obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido

consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas o se constituyeron en exceso, deberán reversarse contra ingresos gravados o exentos, en la misma proporción respectivamente.

- Se establece como diferencia temporaria y generarán un impuesto diferido, las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir del 1 de enero del 2018, el cual podrán ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación hasta por el monto efectivamente pagado.
- Tasa de impuesto a la renta diferenciada:

Contribuyentes en general	25%
Sociedades con accionistas residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición y/o preferentes con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital.	28%
Sociedades con accionistas residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición y/o preferentes con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, inferior al 50% del capital.	Proporcional entre 25% – 28%
Composición accionaria no reportada o incompleta.	28%
Exportadores habituales, micro y pequeñas empresas	22%

## 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Un detalle comparativo de esta cuenta, es el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aduana del Ecuador [1]	45.141	53.027
Otras		<u>29.016</u>
Diciembre 31	<u>45.141</u>	<u>82.043</u>

[1] Corresponde a impuestos a pagar por la internación temporal de ciertos equipos para los servicios de limpieza del estero.

## 12. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Los saldos con partes relacionadas son los siguientes:

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Por cobrar corriente:		
Tecomteca S.A.	<u>917.435</u>	<u>728.074</u>
Por pagar corriente:		
Ricardo Seminario	<u>103.450</u>	

### 13. PATRIMONIO

**Capital social.** – Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, está representado por 132.000 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1,00, distribuida de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	Valor	Porcentaje
Tecomteca S.A.	Ecuador	128.000	97%
Rumbea Zea Ricardo	Ecuador	4.000	3%
		<u>132.000</u>	<u>100%</u>

**Reserva legal.** – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Resultados acumulados.** - Los resultados de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

### 14. GASTOS POR NATURALEZA

Un detalle de estos gastos, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nómina	1.407.137	1.371.239
Refrigerios	71.704	66.143
Honorarios	82.426	44.140
Asesorías y estudios	677.121	290.521
Guardianía	36.441	44.800
Legales		1.942
Viajes	20.232	22.545
Transporte	164.000	111.450
Publicidad e imagen	70.995	107.191
Alquiler de equipos	36.733	13.258
Implementos de trabajo	318.296	36.795
Mantenimientos y reparaciones	306.031	163.188
Arriendos	12.015	11.087
Depreciación	216.844	221.150

Seguros	70.855	75.777
Impuestos y contribuciones	26.369	18.144
Servicios básicos	15.319	6.542
Financieros	82.824	86.456
Otros	<u>1.232.599</u>	<u>741.160</u>
	<u>4.847.941</u>	<u>3.433.528</u>

**15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjunto.

**16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 15 de abril del 2019 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta.



Ing. Ricardo Eduardo Rubira  
GERENTE GENERAL



Francisco Toledo Gutiérrez  
Contador General  
RUC. 0906043021001