

**SANEINT S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

| <b><u>Contenido</u></b>            | <b><u>Página</u></b> |
|------------------------------------|----------------------|
| Opinión del auditor independiente  | 1 – 4                |
| Estado de situación financiera     | 5 – 6                |
| Estado de resultados integral      | 7                    |
| Estado de cambios en el Patrimonio | 8                    |
| Estado de flujos de efectivo       | 9                    |
| Notas a los estados financieros    | 10 – 20              |

**Abreviaturas:**

|                   |                                                                                    |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>NIC</b>        | Normas Internacionales de Contabilidad                                             |
| <b>NIIF PYMES</b> | Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas |
| <b>CINIIF</b>     | Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera    |
| <b>US\$</b>       | U.S. dólares                                                                       |
| <b>IVA</b>        | Impuesto al valor agregado                                                         |

---

**CPA. Édgar Nicolás García Sánchez**  
**Auditor Externo Independiente**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los Accionistas de**  
**SANEINT S.A.**  
**Guayaquil, Ecuador**

**Opinión**

He auditado los estados financieros adjuntos de **SANEINT S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **SANEINT S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**Bases de la Opinión**

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Soy independiente de **SANEINT S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética Para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

## **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

## **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

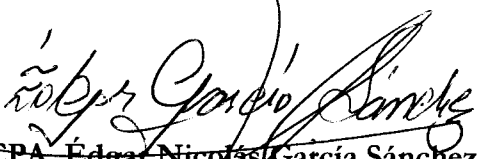
Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- i. Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- ii. Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- iii. Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- iv. Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- v. Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Guayaquil, abril 30 de 2018



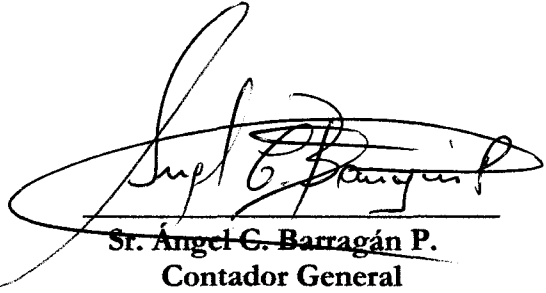
CPA. Edgar Nicolás García Sánchez  
Auditor Externo  
Reg. No. SC-RNAE-776

**SANEINT S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

|                                  | Notas | 31/12/2017<br>(en U.S. dólares) |
|----------------------------------|-------|---------------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                   |       |                                 |
| ACTIVOS CORRIENTES:              |       |                                 |
| Efectivo y Bancos                | 3     | 168,068                         |
| Inversiones Financieras          | 4     | 300,000                         |
| Activos Financieros, neto        | 5     | 265,929                         |
| Activos por Impuestos Corrientes | 6     | 233,960                         |
| Inventarios                      | 7     | 80,125                          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>    |       | <u>1,048,082</u>                |
| ACTIVOS NO CORRIENTES:           |       |                                 |
| Propiedad, planta y equipo, neto | 8     | 179,648                         |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b> |       | 179,648                         |
| <b>TOTAL</b>                     |       | <u><u>1,227,730</u></u>         |

  
\_\_\_\_\_  
**Sr. Javier Gutiérrez Aguilar**  
**Gerente General**

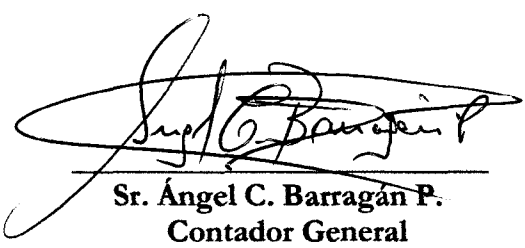
  
\_\_\_\_\_  
**Sr. Ángel C. Barragán P.**  
**Contador General**

**Ver notas de los estados financieros**

**SANEINT S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

|                                  | Notas | 31/12/2017<br>(en U.S. dólares) |
|----------------------------------|-------|---------------------------------|
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>      |       |                                 |
| <b>PASIVOS CORRIENTES:</b>       |       |                                 |
| Cuentas por Pagar                | 9     | 173,850                         |
| Otras cuentas por pagar          |       | 58,364                          |
| Obligaciones financieras         | 10    | 258,674                         |
| Pasivos por impuestos corrientes | 11    | 153,838                         |
| Anticipos de Clientes            |       | 28,347                          |
| Obligaciones con el IESS         | 12    | 82,608                          |
| Cuentas por Pagar Empleados      | 13    | 194,734                         |
| Total pasivos                    |       | <u>950,415</u>                  |
| <b>PATRIMONIO:</b>               |       |                                 |
| Capital Social                   | 14    | 10,000                          |
| Aporte para aumento de Capital   |       | 65,000                          |
| Reserva Legal                    |       | 22,485                          |
| Resultados Acumulados            |       | 143,996                         |
| Resultado del Ejercicio          |       | 35,834                          |
| Total patrimonio                 |       | <u>277,315</u>                  |
| <b>TOTAL</b>                     |       | <u><u>1,227,730</u></u>         |

  
**Sr. Javier Gutiérrez Aguilar**  
Gerente General

  
**Sr. Ángel C. Barragán P.**  
Contador General

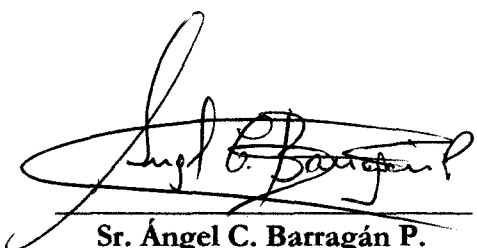
Ver notas de los estados financieros

**SANEINT S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

|                                              |                                               |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                              | <b>31/12/2017</b><br><b>(en U.S. dólares)</b> |
| <b>INGRESOS</b>                              |                                               |
| Servicios de Limpieza y Mantenimiento        | 2,972,787                                     |
| Otros Ingresos                               | 5,809                                         |
| Total Ingresos                               | 2,978,596                                     |
| Costo de Ventas                              | 552,087                                       |
| Gastos Operacionales                         | 2,253,911                                     |
| Gastos Administrativos                       | 109,952                                       |
| Gastos Financieros                           | 6,349                                         |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                       | 56,297                                        |
| Gasto por impuesto a la renta                | 12,019                                        |
| Gasto por Participación a trabajadores       | 8,444                                         |
| <b>UTILIDAD Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b> | <u><u>35,834</u></u>                          |

  
\_\_\_\_\_  
**Sr. Javier Gutiérrez Aguilar**  
**Gerente General**

  
\_\_\_\_\_  
**Sr. Ángel C. Barragán P.**  
**Contador General**

Ver notas de los estados financieros

**SANEINT S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A.**

|                                          | Capital Social | Aporte Aumento Capital | Reserva Legal | Resultados Acumulados | Resultado Ejercicio | Total          |
|------------------------------------------|----------------|------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|----------------|
| Saldo al 01 de Enero del 2017            | 10,000         | 65,000                 | 22,485        | 121,318               | 22,678              | 241,480        |
| Resultado del Ejercicio                  |                |                        |               |                       | 35,834              | 35,834         |
| Transferencia a resultados acumulados    |                |                        |               | 22,678                | (22,678)            |                |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b> | <b>10,000</b>  | <b>65,000</b>          | <b>22,485</b> | <b>143,996</b>        | <b>35,834</b>       | <b>277,315</b> |

  
**Sr. Javier Gutiérrez Aguilar**  
**Gerente General**

  
**Sr. Ángel C. Barragán P.**  
**Contador General**

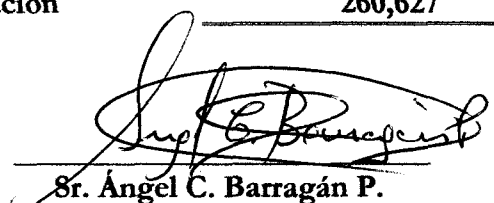
Ver notas de los estados financieros

**SANEINT S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

|                                                                                                                             | <b>31/12/2017</b><br><b>(en U.S. dólares)</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Actividades de Operación:</b>                                                                                            |                                               |
| Recibido de clientes                                                                                                        | 3,021,505                                     |
| Pago a proveedores y trabajadores                                                                                           | (2,742,459)                                   |
| Participación e impuesto a la renta                                                                                         | (18,419)                                      |
| <b>Efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación</b>                                                          | <b>260,627</b>                                |
| <b>Actividades de inversión:</b>                                                                                            |                                               |
| Propiedades y equipos                                                                                                       | (75,501)                                      |
| Inversiones financieras                                                                                                     | (300,000)                                     |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</b>                                                                | <b>(375,501)</b>                              |
| <b>Actividades de financiación:</b>                                                                                         |                                               |
| Obligaciones financieras recibidas                                                                                          | 258,674                                       |
| Obligaciones financieras pagadas                                                                                            | (59,444)                                      |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>                                                               | <b>199,230</b>                                |
| Variación neta del año                                                                                                      | 84,356                                        |
| Efectivo al inicio del año 01/01/2017                                                                                       | 83,712                                        |
| <b>Efectivo al final del año 31/12/2017</b>                                                                                 | <b>168,068</b>                                |
| <b>Conciliación del resultado integral del año con el efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación:</b> |                                               |
| Resultado integral del año                                                                                                  | 35,834                                        |
| Amortizaciones y participación de trabajadores                                                                              | 44,835                                        |
| Cambios en activos y pasivos:                                                                                               |                                               |
| Activos corrientes                                                                                                          | (132,206)                                     |
| Pasivos corrientes                                                                                                          | 312,164                                       |
| <b>Efecto neto de (usado en) actividades de operación</b>                                                                   | <b>260,627</b>                                |

  
\_\_\_\_\_  
**Sr. Javier Gutiérrez Aguilar**  
**Gerente General**

  
\_\_\_\_\_  
**Sr. Ángel C. Barragán P.**  
**Contador General**

Ver notas de los estados financieros

**SANEINT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**SANEINT S.A.** (“La Compañía”), es una sociedad anónima legalmente constituida en la República del Ecuador, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 12 de Julio de 2004 por la Abogada Cecilia Calderón Jácome – Notaria del Cantón Guayaquil. La actividad principal de la compañía es dedicarse a las actividades complementarias de alimentación, mensajería y limpieza.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**2.2 Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U. S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**2.3 Bases de preparación** - Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico 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 que ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

SANEINT S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

---

**2.4 Propiedad, Planta y Equipo**

**2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Se miden inicialmente por su costo de adquisición más las inversiones que fueron necesarias para la utilización del activo.

**2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, los activos son medidos al costo histórico más el valor de las mejoras, en el caso de existir.

Los gastos de mantenimiento y otros relacionados se registran en los resultados del ejercicio donde se generan.

**2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles** – La depreciación es efectuada bajo el método de línea recta, siendo los porcentajes utilizados los siguientes:

|                                      |         |
|--------------------------------------|---------|
| Edificios y Obras de Infraestructura | 20 años |
| Maquinarias y Equipos                | 10 años |
| Muebles y Enseres                    | 10 años |
| Herramientas                         | 10 años |
| Vehículos                            | 5 años  |
| Equipos de computación               | 3 años  |

**2.4.4 Retiro o venta de activos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de activos se calcula mediante la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo menos la depreciación acumulada del mismo y reconocida en resultados.

**2.5 Deterioro del valor de los activos tangibles** - Al final de cada período, o en la fecha que se considere necesario, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles, a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (si hubiere alguna).

Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el referido activo.

**SANEINT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

**2.6 *Impuesto a la renta 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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

**2.7 *Crédito tributario de IVA*** – En las compras de bienes y servicios, el IVA pagado se registra como crédito tributario, y se compensa con el IVA cobrado en la facturación de la venta de servicios.

**2.8 *Reconocimiento de ingresos*** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

Son reconocidos cuando se realiza la prestación de los servicios o la venta de los productos, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**2.9 *Gastos*** - Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen, bajo el método de contabilización del devengado

**2.10 *Instrumentos financieros*** - Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

**SANEINT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**2.11 Activos financieros** – Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: efectivo y bancos, inversiones mantenidas hasta su vencimiento y cuentas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción.

**2.11.1 Efectivo y bancos** – Incluye efectivo y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

**2.11.2. Cuentas 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 clasifican como activos no corrientes. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días.

**2.11.3. Método de la tasa de interés efectiva** - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

**2.11.4. Deterioro de valor de activos financieros** - Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

**SANEINT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto al cobro de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el período de días de vencimiento promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

**2.11.5 Deterioro de valor de activos financieros (continuación)-** Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, para lo cual, la Gerencia Financiera evalúa las condiciones financieras reales de cada cliente.

**2.11.6 Baja de un activo financiero** - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

**2.12. Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente 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.

**2.12.1 Cuentas por pagar** - Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La determinación de la tasa de interés efectiva y el reconocimiento del gasto de interés se realizará para aquellas cuentas por pagar que excedan los términos normales de negociación, siempre que su efecto sea material. El período de crédito promedio de proveedores es de 60 días.

**SANEINT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

**2.12.2 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 importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

**2.13. Estimaciones contables** - La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros separados. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

### **3. EFECTIVO Y BANCOS**

|                                            | <b>31/12/2017</b> |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Caja Chica                                 | 2,000             |
| Banco Internacional Cta. Cte. # 1300614714 | 250               |
| Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100111657     | 165,786           |
| Banco Produbanco Ahorros # 12006592991     | 32                |
| <b>Total</b>                               | <b>168,068</b>    |

El saldo de bancos corresponde a valores disponibles con los que cuenta la Compañía en las cuentas corrientes con las instituciones financieras con que mantiene transacciones.

**SANEINT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**4. INVERSIONES FINANCIERAS**

Corresponde a certificado de depósito mantenida en el Banco Pichincha cuyo monto es de US\$ 300,000 con vencimiento en 2 de enero del 2018, con una tasa de rendimiento del 5,75% anual el cual esta como garantía de las obligaciones vigentes con el banco indicado.

**5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO**

|                             | <b>31/12/2017</b> |
|-----------------------------|-------------------|
| Cientes no Relacionados (a) | 90,640            |
| Anticipos por Liquidar      | 40,336            |
| Otras cuentas por cobrar    | 134,953           |
| <b>Total</b>                | <b>265,929</b>    |

(a) Clientes no relacionados está conformado por los siguientes saldos:

|                                                      | <b>31/12/2017</b> |
|------------------------------------------------------|-------------------|
| Centro Clínico Quirúrgico Ambulatorio Hospital       | 15,660            |
| Fundación Municipal Transporte Masivo Urbano         | 754               |
| Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal          | 288               |
| Guayaquil Siglo XXI Fundación Municipal              | 72,352            |
| Subsecretaría de Educación del Distrito de Guayaquil | 1,586             |
| <b>Total</b>                                         | <b>90,640</b>     |

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

|                              | <b>31/12/2017</b> |
|------------------------------|-------------------|
| Credito Tributario de IVA    | 136,670           |
| Impuesto a la Renta Retenido | 97,290            |
| <b>Total</b>                 | <b>233,960</b>    |

**7. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2017 Inventarios por US\$80,125 representan principalmente materiales de limpieza y mantenimiento los mismos que se encuentran valorados al costo promedio ponderado y no exceden el valor neto de realización.

**SANEINT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de los movimientos de propiedad, planta y equipo es como sigue:

|                        | <b>31/12/2017</b> |
|------------------------|-------------------|
| Edificios y Terrenos   | 32,000            |
| Muebles y Enseres      | 15,129            |
| Vehiculos              | 117,747           |
| Maquinarias y Equipos  | 88,054            |
| Depreciacion Acumulada | (73,282)          |
| <b>Total</b>           | <b>179,648</b>    |

Los activos que conforman Propiedad, Planta y Equipo están libres de gravámenes.

Un movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

**Costo:**

|                                   | Edificios y<br>Terrenos | Muebles y<br>Enseres | Vehiculos      | Maquinarias<br>y Equipos | Total          |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Saldo inicial al 01-Ene-2017      | 32,000                  |                      | 58,245         | 87,186                   | 177,431        |
| Adiciones                         |                         | 15,129               | 59,502         | 868                      | 75,499         |
| <b>Saldo final al 31-Dic-2017</b> | <b>32,000</b>           | <b>15,129</b>        | <b>117,747</b> | <b>88,054</b>            | <b>252,930</b> |

**Depreciación:**

|                                   | Edificios y<br>Terrenos | Muebles y<br>Enseres | Vehiculos     | Maquinarias<br>y Equipos | Total         |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| Saldo inicial al 01-Ene-2017      | 4,081                   | -                    | 13,649        | 10,719                   | 28,449        |
| Adiciones                         | 4,081                   | 1,399                | 25,549        | 13,804                   | 44,833        |
| <b>Saldo final al 31-Dic-2017</b> | <b>8,162</b>            | <b>1,399</b>         | <b>39,198</b> | <b>24,523</b>            | <b>73,282</b> |

**9. CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES LOCALES**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas y documentos por pagar por el valor de US\$173,850 corresponde a saldo de proveedores nacionales por adquisición de materiales de limpieza y mantenimiento los cuales otorgan crédito de 30, 60 y 90 días para la cancelación de las obligaciones por parte de la empresa.

Estos saldos no generan intereses a favor de los acreedores.

**SANEINT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**10. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

| <b>Institución</b> | <b>Operación</b> | <b>Monto</b> | <b>Fecha de<br/>Consección</b> | <b>Fecha de<br/>Vencimiento</b> | <b>Tasa</b> |
|--------------------|------------------|--------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------|
| Banco Pichincha    | 02740973-01      | 100,000      | 18/sept/2017                   | 2/ene/2018                      | 9.75%       |
| Banco Pichincha    | 02808166-00      | 190,000      | 23/nov/2017                    | 2/ene/2018                      | 9.75%       |

Durante el 2017 la compañía reconoció US\$6,349 por concepto de gastos por intereses en los resultados del presente ejercicio.

**11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

|                              | <b>31/12/2017</b> |
|------------------------------|-------------------|
| Impuesto al valor agregado   | 133,254           |
| Retenciones IVA por pagar    | 5,422             |
| Retenciones fuente por pagar | 3,143             |
| Impuesto a la renta          | 12,019            |
| <b>Total</b>                 | <b>153,838</b>    |

**11.1 Conciliación tributaria de impuesto a la renta** – La compañía en su declaración tributaria del ejercicio fiscal del año 2017 indica que sus gastos no deducibles ascienden a US\$82,539 respectivamente.

|                                                                  |               |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| Utilidad antes de impuesto a la renta, según estados financieros | 56,297        |
| Participación a trabajadores (15%)                               | 8,445         |
| Gastos no deducibles                                             | 82,539        |
| Utilidad gravable                                                | 130,391       |
| Tasa de impuesto                                                 | 22%           |
| <b>Impuesto a la renta cargado a resultados (1)</b>              | <b>28,686</b> |

Las reglas para el cálculo del impuesto a la renta y los anticipos del mismo, son las siguientes, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento:

- (1) El impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

**SANEINT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.
- (3) La Compañía, realizó el cálculo y la provisión del impuesto a la renta del año examinado por un valor de US\$12,0119 siendo su valor correcto de US\$28,686. Lo que da origen a que el resultado o la utilidad neta del ejercicio fiscal 2017 esté sobrevalorado en US\$16,667 y el valor del impuesto a la renta esté subvaluado por este mismo valor de US\$16,667.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias a la Compañía y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2015 al 2017.

**12. OBLIGACIONES CON EL IEES**

|                          | <b>31/12/2017</b> |
|--------------------------|-------------------|
| Aporte patronal          | 38,915            |
| Aporte personal          | 25,208            |
| Fondo de reserva         | 15,298            |
| Prestamos IEES por pagar | 2,970             |
| Otros                    | 217               |
| <b>Total</b>             | <b>82,608</b>     |

**13. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

Corresponde a la provisión de sueldos y salarios correspondiente a la segunda quincena del mes de diciembre del 2017 por el valor de US\$186,290, los mismos que fueron canceladas en la primera semana del mes de enero del 2018, conforme a la política del pago de remuneraciones vigente de la Compañía.

Además, el saldo se encuentra compuesto por el efecto de la participación a trabajadores provenientes de las utilidades correspondientes al 2017 por el valor de US\$8,444.

**SANEINT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**14. PATRIMONIO**

**14.1 Capital social**- Al 31 de diciembre del 2017, el capital autorizado consiste de 10.000 acciones de valor nominal unitario de US\$1, todas ordinarias y nominativas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

| <b>Accionistas</b>             | <b>Capital</b>   | <b>Numero Acciones</b> |
|--------------------------------|------------------|------------------------|
| Garzon Iturralde Lenin Orlando | 100.00           | 1%                     |
| Gutierrez Aguilar Dino Javier  | 9,900.00         | 99%                    |
| <b>Total</b>                   | <b>10,000.00</b> | <b>100%</b>            |

**14.2 Reservas**

**Reserva legal**- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad liquida 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.

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

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros abril 30 de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.