



PIPE REHAB TECHNOLOGIES ECUADOR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los Estados Financieros

terminados al 31 de diciembre del 2018



CONTENIDO

- Notas a los estados financieros



PIPE REHAB TECHNOLOGIES ECUADOR S.A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

PIPE REHAB TECHNOLOGIES ECUADOR S.A. Se constituyó mediante escritura pública el 14 de Julio del 2004, inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 26 de Julio del 2004.

1.1 Objeto social

EL objeto social de la compañía es el servicio privado de tratamiento de fangos activados y otros procesos de eliminación de aguas residuales, incluso el mantenimiento de cloacas y alcantarillas

Domicilio principal

Provincia: GUAYAS Cantón: GUAYAQUIL Parroquia: TARQUI Ciudadela: URDESA CENTRAL Calle: AV. LAS LOMAS Numero: 419 Intersección: QUINTA – SEXTA.
Referencia ubicación: FRENTE A SEGURO EQUINOCIAL

Entorno Económico

Balanza Comercial

La Balanza Comercial total final del 2018, cerró con un déficit de USD -263.5 millones, 242.9% menos que el resultado obtenido en el mismo período del año 2017 en el que se registró un superávit de USD 184.4 millones

Balanza Comercial Petrolera

La Balanza Comercial Petrolera del año 2018 registró un saldo favorable de USD 3,932.1 millones; superávit mayor en USD 956.8 millones si se compara con el resultado comercial obtenido en el mismo período del año 2017 (USD 2,975.4 millones), como consecuencia del aumento en el valor unitario promedio del barril exportado de crudo.

Balanza Comercial no Petrolera

La Balanza Comercial no Petrolera aumentó su déficit en 50.3% frente al valor registrado en el 2017 al pasar de USD -2,790.9 millones a USD -4,195.7 millones.

Exportaciones

En el año 2018, las exportaciones totales alcanzaron USD 18,234.7 millones. En términos relativos fueron mayores en 16% (USD 2,515.9 millones) con relación al 2017 (USD 15,718.8 millones).

Exportaciones Petroleras

Las exportaciones petroleras, en volumen, en el periodo de análisis, disminuyeron en -4.2% frente a lo registrado en el 2017, al pasar de 17,950 miles de toneladas métricas (114.6 MM de barriles) a 17,194 miles de toneladas métricas (108.3 MM de barriles).

En valor FOB, las ventas externas petroleras experimentaron un aumento de 35.8% (USD 1,776.9 millones), pasando de USD 5,594.9 millones a USD 7,596.7 millones. La variación del valor unitario promedio del barril exportado de petróleo y sus derivados en el periodo de estudio fue de 41.6% al pasar de USD 43.3 a USD 61.3.

Las Exportaciones no Petroleras

Las exportaciones no petroleras registradas en el 2018 fueron de USD 10,638.1 millones, monto superior en 5.1% (USD 514.1 millones) respecto al año 2017, que fue de USD 10,123.9 millones. Este grupo de productos registró un aumento en volumen (toneladas métricas) de 1.4%, entre los dos periodos (de 8,536 a 8,658 miles de TM).

Por su parte, las exportaciones no petroleras tradicionales totalizaron USD 6,259.3 millones, valor superior en 6.1%; respecto al registrado en el 2017 (USD 5,901.7 millones), mientras que las no tradicionales alcanzaron USD 4,378.8 millones, 3.7% (USD 156.6 millones) más que las ventas efectuadas en el 2017 (USD 4,222.2 millones).

Importaciones

De acuerdo a la Clasificación de los Bienes por Uso o Destino Económico (CUODE), el promedio mensual en millones de USD de las importaciones de los bienes de consumo de 2018, fue de USD 421 millones. Los bienes de consumo no duraderos participaron con el 52% (USD 218 millones); los bienes de consumo duradero participaron con el 45% (USD 189 millones); y, el trafico postal y correos rápidos con el 3% (USD 14 millones).

En términos FOB y millones de USD, se han importado en promedio, en el período de 2018, materias primas por USD 615 millones. La participación de los bienes que



conforman este grupo fue: industriales 75% (USD 459 millones), agrícolas 18% (USD 112 millones); y, materiales de construcción 7% (USD 43 millones).

La compra externa en millones de USD y valor FOB de bienes de capital, en promedio mensual alcanzó USD 437 millones en el 2018. La participación porcentual de los grupos que conforman estas mercancías fue: bienes de capital para la industria 68% (USD 299 millones), bienes de capital - equipos de transporte 29% (USD 125 millones); y, bienes de capital para la agricultura 3% (USD 13 millones).

Las importaciones en millones de USD y valor FOB de combustibles y lubricantes, en promedio mensual alcanzaron USD 348 millones al 2018. La participación porcentual de los bienes que conforman este grupo fue: diésel 40% (USD 138 millones), nafta 35% (USD 120 millones), propano 9% (USD 33 millones), cutter stock 8% (USD 27 millones), butano 3% (USD 10.8 millones), avgas 0.1% (USD 0.4 millones); y, otros 5% (USD 18 millones).

Fuente: Banco Central del Ecuador

Tasa de Desempleo

La tasa de desempleo a nivel nacional ha mostrado una tendencia decreciente desde julio del año 2018, registrando 3,9 por ciento finales de año.

Inflación

Según el informe del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC), el 2018 terminó con una inflación anual de 0,27%, muestra una recuperación frente al 2017 cuando se ubicó en -0,20%.

La inflación mensual de diciembre de 2018 fue de 0,10%, mientras que en noviembre fue de -0,25%.

Los sectores que más aportaron al movimiento de precios al consumidor en el doceavo mes del año pasado fueron recreación y cultura (0,053%); transporte (0,039%); y bienes y servicios diversos (0,026%). Mientras que variaciones negativas se registraron en los sectores de alimentos y bebidas no alcohólicas (-0,02%); restaurantes y hoteles (-0,01%); y prendas de vestir y calzado (-0,004%).

Fuente: El telégrafo

Canasta Básica Familiar

El costo de la canasta familiar básica (CFB) con 75 productos se ubicó en \$ 715,16 y el ingreso familiar mensual promedio de un hogar de cuatro miembros con 1,6 perceptores de un salario básico fue de \$ 720,53. Esto representa un 100,75% de cobertura del costo de la CFB.



Fuente: El telégrafo

Canasta Familiar Vital

La canasta vital (73 productos) costó \$ 499,59, es decir que hay un excedente de \$ 220,94 del ingreso familiar. Su costo aumentó en 0,32% en referencia al año anterior.

Fuente: El telégrafo

Salario Básico Unificado

El salario básico unificado del año 2018 fue de \$ 386, monto que representa un incremento de \$ 11 con respecto al anterior año (2017) que fue de \$ 375.

Fuente: Ministerio del Trabajo.

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS

Es en el año 2001 cuando se establece la entidad encargada de desarrollar un conjunto de normas contables de carácter global que sean de alta calidad, confiables y de aplicación obligatoria para todos los usuarios con el objetivo principal de determinar información financiera a ser presentada en los estados financieros con alta calidad, comprensibles y que sean útiles para tomar las mejores decisiones económicas.

Esta entidad es el IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cuyo objetivo es crear y publicar NIIF a fin de cumplir con su objetivo principal.

La compañía aplica en la elaboración de los estados financieros aplica Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS PYMES.

"La NIIF para las PYMES

El IASB entidad que emite las normas contables y financieras también ha desarrollado y publicado una norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otros tipos de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. **Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)."**

Alcance pretendido de esta NIIF

- 1.1 Se pretende que la NIIF para las PYMES se utilice por las pequeñas y medianas entidades (PYMES). Esta sección describe las características de las PYMES.

Descripción de las pequeñas y medianas entidades

- 1.2 Las pequeñas y medianas entidades son entidades que:

- (a) no tienen obligación pública de rendir cuentas, y
- (b) publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos. Son ejemplos de usuarios externos los propietarios que no están implicados en la gestión del negocio, los acreedores actuales o potenciales y las agencias de calificación crediticia.

Normas NIIF PYMES para el Ecuador

Con fecha 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías publica en el Registro Oficial 372 la Resolución **SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 en la cual se determina a las Compañías catalogadas como PYMES para efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.**

Consecuentemente, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) **Activos** totales inferiores a **cuatro millones de dólares;**
- b) Registren un **valor bruto de ventas anuales** inferior a **cinco millones de dólares;** y,
- c) Tengan **menos de 200 trabajadores (personal ocupado).**

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

Aquellas empresas catalogadas como PYME's aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

Organización de la NIIF para las PYMES

La NIIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una sección numerada por separado. Las referencias a párrafos se identifican por el número de sección seguido por el número de párrafo. Los números de párrafo tienen el formato xx.yy, donde xx es el número de sección e yy es el número de párrafo secuencial dentro de dicha sección.

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.3 Políticas contables significantes

Bases de preparación:

1.4 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera para PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición a la NIIF para las PYMES en el período de transición.

1.5 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

1.6 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

1.7 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.8 Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

1.9 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas y préstamos por cobrar y por pagar.

Además incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Se realiza provisión de cuentas incobrables.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, sin excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.10 Activos fijos.-

a) Medición Inicial.-

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta.

d) Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la



diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

1.11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

1.12 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.13 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

La compañía determina en forma razonable los impuestos corrientes del período.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.
- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para el año 2016 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 22%; estas tarifas se pueden reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. También las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal.

1.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la prestación de servicios. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.



La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

1.15 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de bienes o prestación de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.16 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

1.17 Resultados acumulados

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.

1.18 Activos financieros.-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFS PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar

1.19 Pasivos financieros.-

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que se determine estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos:

La Compañía revisa anualmente la vida útil de los activos fijos al final de cada período que se informa.

b) Deterioro:

El deterioro de los activos de la Compañía se evalúa anualmente con base en las políticas y lineamientos establecidos para el análisis de la entidad.

c) Beneficios sociales a largo plazo:

El cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

4. CAJA Y BANCOS

La composición de saldos es la siguiente:

CAJA Y BANCOS

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2018
Caja	2.498	0
Total cajas	2.497	0
Banco del Austro	345	5.285
Banco del Pichincha		35.960
Banco del Pacifico	8.106	14.514
Total bancos	8.451	55.759
Total general	10.949	55.759

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

CLIENTES

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2018
Cientes comerciales	36.035	23.863
Total general	36.035	23.863

Detalle de Clientes:

Clientes (a)

Nº	Descripción	Valor
1	INTERAGUA SA	7.112
2	INMOBILIARIA DEL SOL S.A. MOBILSOL	3.483
3	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE SANTA ELENA	2.606
4	MALL EL FORTIN	1.649
5	BLASTI S.A	1.524
6	CONSORCIO PUERTO LIMPIO	1.067
7	SONGA	598
8	CARSEG S.A.	513
9	FAENA	486
10	OLETNAT S.A.	290
11	CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A	220
12	MANTENIMIENTO M Y S C LTDA	220
13	EXPOPLAST S.A.	198
14	OTROS CLIENTES	3.897
TOTAL		23.863

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2018
Otras cuentas por cobrar	14.323	0
Compañías relacionadas Joigny S.A	10.710	
Total general	25.033	0

7. GASTOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

GASTOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2018
Anticipo de sueldos	162	1.446
Bienes muebles naturaleza corporal 1%	11.272	203
Servicios 2%		15.786
Honorarios profesionales y dietas	1.530	60
IVA sobre compras	29	0
Retenciones IVA 30%	32.632	147
Retenciones IVA 70%	57	50.063
Honorarios, arrendamientos, personas naturales	2.655	57
Exportadores		4.066
Total general	48.337	71.828

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición de saldos es la siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2018
Muebles y enseres	8275	8.275
Maquinarias y equipos	219868,24	220.091
Equipos de computacion	3578	3.578
Vehiculos, equipos de transporte y equipo camionero	148963,35	148.963
Otras propiedad planta y equipo	828	828
depreciacion acumulada propiedades, planta y equipo	-233.753	-264.914
Total general	147.759	116.821

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La composición de saldos es la siguiente:

Institución Financiera	Fecha Inicio	Fecha de Vencimiento	Interés	Saldo 31-12-2018		
				Capital	Interes	Total
AUSTROBANK PANAMA	18/12/2018	07/12/2020	7,90%	14.825	-	14.825
Total general				14.825		14.825

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

PROVEEDORES

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2018
Proveedores	5.079	585
Cuentas por Pagar Andreina Ferretti	17.629	
Cuentas por Pagar Aniel Aycart		8.672
Total general	22.708	9.257



11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es la siguiente:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Descripción	Al 31 diciembre	
	2017	2018
RETENCIONES DEL I.E.S.S		
9.35% Aportes individuales	277	318
Subtotal	277	318
RETENCIONES DE LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA		
1% Bienes muebles de naturaleza corporal	184	12
2% Servicios	493	21
8% Honorarios, arrendamientos, docencia, deportistas	3.109	144
10% Honorarios profesionales y dietas	703	0
Subtotal	4.490	177
RETENCIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
30% Bienes	115	16
70% Servicios	627	63
100% Honorarios, arrendamientos	1.086	14
100% Exportadores	102	0
Subtotal	1.931	93
IVA SOBRE VENTAS		
IVA sobre ventas	16.942	0
Subtotal	16.942	0
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
Vacaciones	1.357	2.116
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S	327	375
1% Secap-Iece	30	34
Subtotal	1.714	2.525
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		
15% Participacion Trabajadores	0	1.557
Subtotal	0	1.557
NOMINAS		
Sueldos por pagar	3.158	5.941
Subtotal	3.158	5.941
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RF		
Otras cuentas por pagar RF	0	5.000
Subtotal	0	5.000
DOCUMENTOS POR PAGAR		
Documento por CM	0	4.800
1.5 por mil	0	570
Impuesto predial Tit	0	1.470
Subtotal	0	6.840
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Tarjeta de credito Banco Pichincha	0	5.442
Tarjeta de credito visa oro Banco Bolivariano	0	6.000
Tarjeta de credito mastercard black Banco Bolivariano	0	2.000
Subtotal	0	13.442
IMPUESTO POR PAGAR		
Impuesto a la renta CIA.	651	2.540
Subtotal	651	2.540
Total general	29.163	38.433

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación tributaria

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2017 y 2018:

	2017	2018
Resultado del ejercicio	17.683	10.380
Menos: Participación utilidades trabajadores 15%	-2.652	-1.557
Ingresos Exentos	0	0
Otras Rentas exentas	0	0
Más: Gastos no deducibles	136	855
Gastos para general ingresos exentos	0	0
15% Participación trabajadores atribuible a ingresos	0	9.678
Más: Gasto no deducible por servicio técnico entre	0	0
Base imponible impuesto a la renta	15.167	19.356
Impuesto a la Renta	3.337	4.839
	22%	25%
Anticipo mayor al impuesto causado	3.337	4.839
Menos: Retenciones en la fuente del año	5.347	4.631
Anticipo pagado	0	2.710
Crédito tributario de años anteriores	7.885	9.895
Saldo a favor / Impuesto a pagar	-9.895	-12.397

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía se mantiene en USD 800,00 al 31 de diciembre del 2017 y 2018. El capital social de la compañía se encuentra dividido en USD 799.00 y USD 1.00, acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por acción.

14. RESERVAS

La reserva legal de **PIPE REHAB TECHNOLOGIES ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 se mantiene en USD 1318.71.

15. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es la siguiente:

INGRESOS		Al 31 diciembre	
Descripción		2017	2018
Ingresos Actividades ordinarias			
Serv. Limpieza pozo septico		258.197	214.617
Venta de Bienes	-		4.680
Otros ingresos actividades ordinarias		1.035	
Servicio de limpieza de Trampas de grasa	-		10.065
Alquiler hidrocleaner		13.933	15.375
Subtotal		273.164	244.738

16. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es la siguiente:

COSTOS Y GASTOS		Al 31 diciembre	
Descripción		2017	2018
Costos operativos		0	88.799
Gastos administración y ventas		253.477	142.241
Gastos financieros		2.005	2.463
Otros gastos		0	855
Total general		255.482	234.358

17. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión de este informe 22 de Abril de 2019 y los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

19. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Guido Bonilla', is positioned above a horizontal line.

CPA. GUIDO BONILLA
C.I:17134446813