

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO

Informe del auditor independiente

Estados financieros comparativos:

- Estados de situación financiera
- Estados de resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

ABREVIATURAS USADAS:

USA	Estados Unidos de Norteamérica
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
USD	Dólares estadounidenses
La Compañía	SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

Guayaquil, 25 de julio del 2019

Opinión con salvedad

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas significativas y otras notas explicativas.
2. En mi opinión, excepto por los asuntos expuestos en la sección "Fundamentos de mi opinión con salvedades" los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A. al 31 de diciembre del 2018, y los estados, de resultados, de cambio en el patrimonio, de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y de las notas a los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de mi opinión con salvedades

3. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía mantiene otros activos por US\$1.934.902 que corresponde a ajustes de años anteriores por cambios en políticas contables que debieron haber sido registrados contra el patrimonio de los accionistas. Este efecto origina que los activos y el patrimonio se encuentran sobrevalorado por el valor indicado.
4. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con dicha norma se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor" de nuestro informe. Soy independiente de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requisitos. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión con salvedades.

Énfasis

5. Los activos productivos que mantiene la compañía incluye software para la evaluación y detección de efectos de impacto ambiental en distintas áreas que al año 2017 (no auditado por mí) ascendía a más de ciento noventa y seis mil dólares y al 31 de diciembre del 2018 el saldo se incrementó a más de cinco millones de dólares. El efecto de aproximadamente cuatro millones novecientos mil dólares corresponde al avalúo de los software por parte de un profesional acreditado por organismos de control locales, y se registró contra el patrimonio de los accionistas.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

A los Accionistas de SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

Guayaquil, 25 de julio del 2019

6. De acuerdo a la ley de Compañías, cuando las pérdidas alcancen el cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la Compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente. La Gerencia consiente de estas situaciones, esta realizando las gestiones necesarias para reversar y recuperar el patrimonio de la Compañía.
7. Hacemos énfasis a los saldos por pagar a largo plazo con partes relacionadas por aproximadamente 2 millones de dólares, los cuales no tienen establecida fecha de vencimientos, ni genera intereses explícitos ni implícitos.

Asuntos claves de auditoría

8. Mi responsabilidad es emitir una opinión sobre la razonabilidad de los saldos de los estados financieros, y como parte de mi planificación debo evaluar el control interno para determinar el alcance de mis pruebas, por lo tanto no emito una opinión sobre el Control Interno de la Compañía. De mi evaluación al control interno he determinado que los procesos, operaciones y transacciones cuentan con un nivel de control aceptable frente a los distintos riesgos que se encuentran expuestas, más la determinación de la materialidad y alcance de pruebas originaron una amplia selección de muestras, revisiones y pruebas que corroboraron nuestra opinión con salvedades.

Cabe recalcar que la nueva Gerencia se encuentra realizando gestiones operativas, administrativas y financieras que permitan mejorar el sistema de control interno para mejorar, optimizar y reforzar los procesos y la información resultante para la toma de decisiones de la Gerencia y la Directiva.

Otra información

9. Mi opinión sobre estos estados financieros no cubre otra información y no expreso ninguna forma de conclusión de razonabilidad sobre la misma.

En relación con mi auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer otra información financiera para cumplimiento con otros órganos de control y, al hacerlo, considerar si esta otra información contiene inconsistencias materiales con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido en la auditoría; o, de lo contrario parece estar materialmente equivocada. Si, con base en el trabajo que he realizado, llego a la conclusión de que hay una declaración equivocada material de esta otra información, estoy obligado a informar sobre este hecho. No tengo observaciones significativas que informar al respecto.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

A los Accionistas de SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

Guayaquil, 25 de julio del 2019

Otro asunto

10. Los estados financieros de SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron examinados por otro auditor cuyo informe, de fecha 30 de junio del 2018, expreso una opinión con 1 salvedad sobre dichos estados financieros.

Responsabilidad de la gerencia

11. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y mantener el control interno que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de manera, que éstos no incluyan manifestaciones erróneas significativas originadas en fraudes o errores.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Gerencia tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones. La Gerencia es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía

Responsabilidad del auditor independiente

12. Mi objetivo es obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto no contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraudes o error. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará incorrecciones cuando estas existan.

Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros

13. Como parte de mi auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros, y dependen del juicio del auditor, que incluyen:

- Obtener conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la empresa.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

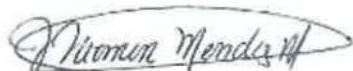
A los Accionistas de SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

Guayaquil, 25 de julio del 2019

- Evaluar y concluir si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correcta presentación de la estructura de los estados financieros y sus respectivas notas reveladas por la Gerencia.
 - Concluir sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha.
 - Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada 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.
14. He comunicado a la Gerencia en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las visitas de auditoría y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el desarrollo de nuestra revisión.

Informe sobre otros requerimientos legales

15. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias durante el año 2018, se emite por separado con fecha posterior a la emisión del informe de auditor independiente, que se emitirá para uso y control de la Administración Tributaria. Cabe indicar que no hemos evidenciado que la Compañía haya cumplido con la presentación de los informes de cumplimiento tributario de los años 2016 y 2017 que incluya la opinión del auditor independiente a la Administración Tributaria.



Judith Yasmin Méndez Mera
SC-RNAE-2 No. 985
Guayaquil - Ecuador

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado al 31 de diciembre del 2018

En Dólares de los Estados Unidos de América



INDICE

Notas	Pág
1 Información general	8
2 Bases de preparación de los estados financieros	8
3 Adopción nuevas normas	9
4 Valor razonable vs valor en libros	14
5 Efectivo y equivalente de efectivo	14
6 Cuentas por cobrar	14
7 Proyectos en curso	15
8 Propiedades y equipos	15
9 Otros activos	15
10 Proveedores	15
11 Beneficios a empleados corrientes	15
12 Impuestos	16
13 Parte relacionada	17
14 Obligación Bancaria	18
15 Patrimonio	18
16 Hechos posteriores	19

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2018

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América



	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos			
Efectivo	5.	24,306	15,473
Cuentas por cobrar	6.	381,438	341,664
Proyectos en curso	7.	63,605	444,585
Compañías relacionadas	13.	78,114	
Activos por impuestos corrientes	12.2	188,096	174,274
Total activos corrientes		<u>735,559</u>	<u>975,996</u>
Propiedades y equipos	8.	5,164,012	207,681
Parte Relacionada	13.		442
Otros Activos	9.	1,934,902	1,934,902
Total activos no corrientes		<u>7,098,914</u>	<u>2,143,025</u>
Total activos		<u>7,834,473</u>	<u>3,119,021</u>
Pasivos			
Obligaciones bancarias	14.	27,616	24,288
Proveedores	10.	321,127	351,343
Beneficios a empleados corrientes	11.	53,109	91,421
Pasivos por impuestos corrientes	12.2	19,533	15,889
Anticipos de clientes y otros		<u>404,266</u>	<u>427,011</u>
Total pasivos corrientes		<u>825,651</u>	<u>909,952</u>
Obligaciones bancarias	14.	138,779	157,328
Parte Relacionada	13.	2,688,577	2,625,566
Anticipos de clientes y otros		56,610	33,236
Total pasivos no corriente		<u>2,883,966</u>	<u>2,816,130</u>
Total pasivos		<u>3,709,617</u>	<u>3,726,082</u>
Patrimonio	15.	4,124,856	(607,061)
Total pasivos y patrimonio		<u>7,834,473</u>	<u>3,119,021</u>
		0	

Ing. José Javier Guarderas Hidalgo.
Gerente General

CPA Tanya Tutillo
Contadora general

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN

Al 31 de diciembre del 2018

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América



	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas netas		794,041	392,757
Costo de producto vendidos		<u>(794,463)</u>	<u>(456,782)</u>
Utilidad bruta		<u>(422)</u>	<u>(64,025)</u>
 Gastos de ventas y administración		 (382,917)	 (470,422)
Gastos financieros		(20,028)	(25,234)
		<u>(402,945)</u>	<u>(495,656)</u>
 Utilidad antes de impuesto a la renta		 <u>(403,367)</u>	 <u>(559,681)</u>
 Gasto de impuesto a la renta corriente		 <u>(12,374)</u>	 <u>(8,829)</u>
Utilidad neta		<u>(415,741)</u>	<u>(568,510)</u>
 Pérdida integral neta		 <u>(415,741)</u>	 <u>(568,510)</u>

Ing. José Javier Guarderas Hidalgo.
Gerente General

CPA Tanya Tutillo
Contadora general

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre del 2018

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América



	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas netas		794,041	392,757
Gastos, neto:			
Nomina		(324,882)	(250,588)
Beneficios post-empleo		(58,062)	(47,873)
Aporte seguridad social		(67,328)	(49,637)
Honorarios		(266,463)	(49,748)
Otros beneficios		(60,638)	(48,612)
Depreciacion		(614)	(6,110)
Deterioro de activos financieros			(2,576)
Promoción y publicidad		(600)	
Transporte		(1,896)	(35)
Combustible y lubricantes		(41)	(179)
Gasto de viaje			(1,415)
Gasto de gestión		(59)	
Suministros y materiales		(25,638)	(17,166)
Seguros y reaseguros			(2,453)
Mantenimiento y reparaciones		(12)	
Impuestos, contribuciones y otros		(3,890)	(11,130)
IVA que se carga al costo		(52)	(76,055)
Servicios basicos		(291)	(2,380)
Otros		(366,914)	(361,247)
Financieros		(20,028)	(25,234)
		<u>(1,197,408)</u>	<u>(952,438)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		(403,367)	(559,681)
Gasto de impuesto a la renta		<u>(12,374)</u>	<u>(8,829)</u>
Pérdida neta		<u>(415,741)</u>	<u>(568,510)</u>

Ing. José Javier Guarderas Hidalgo.
Gerente General

CPA Yanyá Tutillo
Contadora general

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Años terminados al 31 de diciembre del 2018
 En Dólares de los Estados Unidos de Norte América



	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reservas Legal	Utilidades acumuladas	Adopción primera vez de NIIF	Superavit de Revaluación	patrimonio de los accionistas
	Notas 15.1		15.2			15.4	
Enero 1 del 2017	9,882	243,629	4,268	(292,484)	137,324		102,619
Ajuste de años anteriores		(150,000)		(559,681)			(150,000)
Pérdida neta							(559,681)
Ganancia (pérdida) actuarial							-
Diciembre 31 del 2017	9,882	93,629	4,268	(852,165)	137,324	-	(607,061)
Aporte capital		200,000		(403,367)			200,000
Pérdida neta							(403,367)
Otros resultados							4,935,285
Diciembre 31 del 2018	9,882	293,629	4,268	(1,255,532)	137,324	4,935,285	4,124,857


 Ing. José Javier Guarderas Hidalgo,
 Gerente General


 Gabriela Tanya Tullio
 Contadora general

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América



	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Recibido de clientes		729,121	644,254
Pagado a proveedores de bienes y servicios		(522,912)	(650,630)
Pago a empleados (*)		(403,479)	(242,760)
Intereses pagados		(20,028)	(25,234)
Otros ingresos (egresos)			<u>246,055</u>
Efectivo neto provisto de las actividades de operación		<u>(217,298)</u>	<u>(28,315)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades		(21,660)	(186,940)
Software (Intangible)		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(21,660)</u>	<u>(186,940)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Préstamo recibido (pagado) con bancos, neto		(15,220)	(7,502)
Préstamo recibido (pagado) con relacionados		<u>263,011</u>	<u>181,448</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>247,791</u>	<u>173,946</u>
 Aumento neto en efectivo		 8,833	 (41,309)
 Efectivo al inicio del año		 <u>15,475</u>	 <u>56,783</u>
Efectivo al final del año	5.	<u>24,307</u>	<u>15,475</u>

Ing. José Javier Guarderas Hidalgo.
Gerente General

CPA Tanya Tuttillo
Contadora general

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - CONCILIACIÓN

Año terminado al 31 de diciembre del 2018

En Dólares de los Estados Unidos de América



	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad neta		(403,367)	(559,681)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Deterioro por cuentas incobrables			2,576
Depreciación		614	6,110
		<u>(402,754)</u>	<u>(550,995)</u>
Disminución (aumento) en:			
Cuentas por cobrar comerciales		(101,819)	(78,620)
Impuestos recuperados			246,055
Otros activos		351,532	244,429
Pagos anticipados y otros			
Aumento (disminución) en:			
Cuentas por pagar comerciales		(30,215)	10,530
Otras cuentas por pagar		45,127	
Anticipos de clientes		(79,169)	100,286
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>(217,298)</u>	<u>(28,315)</u>

Ing. José Javier Guarderas Hidalgo,
Gerente General

CRA Tanya Tutillo
Contadora general

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

(expresado en dolares de los Estados Unidos de Norte América)

1. INFORMACION GENERAL-

Constitución.- SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A., fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en Diciembre 2004, mediante Resolución No.6747 emitida por la Superintendencia de Compañías en Noviembre 2004.

Operaciones.- Su actividad principal es la consultoría en soluciones ambientales para lograr el manejo sustentable e integral de los recursos naturales públicos y privados en todas sus fases, desde estudios preliminares, elaboración, ejecución, evaluación y fiscalización de proyectos ambientales.

La Superintendencia de Compañías le asigno el Expediente No. 117461; y, El Servicio de Rentas Internas le asigno el Registro Único de Contribuyente No. 0992379650001.

Entorno económico.- La balanza comercial del Ecuador experimentó un déficit de USD. 2.092 millones, motivada por los bajos precios del petróleo y la pérdida de competitividad debida a la apreciación del dólar en relación con otras monedas, consecuentemente, las reservas internacionales disminuyeron en USD 1.158 millones y como consecuencia de esto, Ecuador experimentó una desaceleración económica, que se reflejó en la disminución de los depósitos en el sistema financiero en más de USD 2.280 millones de dólares, lo cual motivó la contracción del crédito al sector productivo. Al final del ejercicio el crecimiento del PIB fue prácticamente nulo.

Las previsiones para el ejercicio 2019 son similares al comportamiento del ejercicio anterior. Las estimaciones son desde una tasa de crecimiento cero por parte del Banco Central del Ecuador hasta una disminución del 2% en el PIB, según el Banco Mundial. El resultado final depende de la existencia de más dólares en circulación y de las iniciativas del sector privado pues el sector público, motor del crecimiento nacional, debido a la limitación de los recursos provenientes del petróleo y a la reducción de las recaudaciones no tiene intención de continuar con inversiones públicas. Debido a esto, el Gobierno ha aprobado paquetes de incentivos que se espera den resultados favorables.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS-

Declaración de cumplimiento.- Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB) y sus interpretaciones, en sus últimas versiones disponibles en español al 31 de diciembre de 2018, fecha de cierre de estos estados financieros, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías.

Bases de medición.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico de adquisición o producción y en ciertos casos al costo atribuido, debido a la adopción por primera vez de las NIIF; al costo amortizado en activos y pasivos financieros; y al costo o valor neto de realización, el menor en el caso de inventarios.

Moneda función y de presentación.- De acuerdo con la NIC 21 de las NIIF, la Compañía ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de Norte América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional se consideró que el principal ambiente económico en la cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del dólar de los E.U.A. se considera moneda extranjera.

Uso de estimados y juicios.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afecta la aplicación de políticas contables e incide en la valuación de determinados activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de contingentes. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

Empresa en marcha.- Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analizar el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la compañía. La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar estos estados financieros.

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2018
(expresado en dolares de los Estados Unidos de Norte América)

Período de reporte.- La preparación de estos estados financieros de acuerdo a la legislación local obligatoria, corresponde al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Presentación de los estados financieros.- La Administración de la Compañía ha elegido presentar el estado de resultados integrales en un solo estado, que incluye los resultados normales y otros resultados integrales. La Compañía ha escogido reportar el estado de resultados integrales por su función y por su naturaleza.

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada al cierre del mismo. Como un anexo adicional a este estado se muestra la conciliación del resultado neto con el efectivo proveniente de las operaciones.

3. ADOPCIÓN DE NUEVAS NORMAS-

3.1 Normas Intencionales de Información Financieras nuevas y revisadas que son obligatorias en el año actual-

De acuerdo a las NIIF, Las Compañías estaban obligadas a la aplicación de las siguientes nuevas NIIF emitidas por el IASB, y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2018 o posteriormente.

NIIF 9- Instrumentos financieros

Durante el año, la Compañía ha evaluado el impacto de la NIIF 9 considerando las disposiciones transitorias de esta norma permite a una entidad no reexpresar información comparativa.

La NIIF 9 introduce nuevos requisitos para:

- Clasificación y medición de activos y pasivos financieros;
- Deterioro de los activos financieros;
- Contabilidad general de coberturas, que en nuestro medio no aplica

i) Clasificación y medición de activos y pasivos financieros-

Los instrumentos financieros de la Compañía son: bancos, cuentas por cobrar, y cuentas por pagar. Los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva de acuerdo con la NIIF 9

La Gerencia concluyó que la aplicación inicial de la NIIF 9 no ha tenido un impacto significativo sobre los activos financieros de la Compañía en cuanto a su clasificación y medición.

ii) Deterioro de los activos financieros-

La NIIF 9 requiere un modelo de pérdida crediticia esperada en lugar de un modelo de pérdida crediticia incurrida según NIC 39 que fue derogada. El modelo de pérdida crediticia esperada requiere que se registre las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en cada fecha de reporte desde el reconocimiento inicial de los activos financieros, sin que prevalezca la ocurrencia del deterioro.

Esta norma proporciona un enfoque simplificado para medir la estimación de la pérdida crediticia esperada durante la vida de las cuentas por cobrar, principalmente las comerciales.

Durante el 2018, la Gerencia evaluó la existencia y valores adeudados por los activos financieros, utilizando información fiable disponible sin incurrir en esfuerzo desproporcionado para determinar el riesgo de crédito de las partidas respectivas en las fechas en que se reconocieron inicialmente. El resultado de esta evaluación no tuvo impacto significativo en los estados financieros.

Dentro del análisis del riesgo de crédito la Gerencia efectuó un análisis de probabilidad sobre el incumplimiento de las cuentas por cobrar comerciales y otras a fin de poder determinar las posibles pérdidas esperadas y su impacto en los estados financieros. Este análisis incluyó:

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

(expresado en dolares de los Estados Unidos de Norte América)

1. Se clasifico las cuentas por cobrar por antigüedad considerando tramos semestrales de mora para clasificarlos por vencimientos de mayo a menor, a efecto de determinar los cambios entre los vencimientos;
2. Para efectos de determinar la probabilidad de incumplimiento se procedio a la revisión de los datos estadísticos de recuperación de los últimos 3 años.
3. Basados en esta clasificación, se determino la siguiente consideración:

<u>Vencimientos</u>	<u>Clasificación</u>
0 - 180	Vigente
181 - 270 días	Razonable
271 - 360 días	No apreciable
Mayor a 360 días	Riesgo significativo

4. Se implementó una ponderación según información estadística, comunicaciones, porcentaje de cartera vencida y otras variables cualitativas internas y externas, para generar un perfil de riesgo.
5. Se complemento la ponderación con un análisis de variables según rotación de cartera, cobros jurídicos, y reestructuraciones.

NIIF 15- Ingresos procedentes de contratos con clientes-

Esta norma establece un solo modelo extenso y detallado que deben aplicar las Compañías en el registro y reconocimiento de ingresos procedentes de contratos con clientes, reemplazando la NIC 18, NIC 11 y ciertas interpretaciones. El principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debe reconocer el ingreso en la medida que represente la transferencia de control de bienes o servicios establecido contractualmente con los clientes, en un importe que refleje la contraprestación que la entidad espera recibir a cambio de esos bienes o servicios. La norma proporciona un modelo de 5 pasos para contabilizar el ingreso:

- Paso 1: Identificar el contrato con los clientes.
- Paso 2: Identificar la obligaciones de desempeño del contrato.
- Paso 3: determinar el precio de la transacción.
- Paso 4: distribuir el precio de la transacción a las obligaciones de desempeño del contrato.
- Paso 5: reconocer el ingreso en la medida que se satisfaga la obligación de desempeño

La Compañía reconoce ingresos por Servicio de Consultoría en la rama ambiental, implementando para este efecto soluciones ambientales totales.

3.2 Nuevas normas revisadas emitidas pero aún no efectivas-

Es obligatoria a partir del 1 de enero del 2019 la siguiente norma, que puede ser aplicada anticipadamente:

NIIF16- Arrendamientos.- La NIIF 16 que reemplaza a la NIC 17, diferencia entre arrendamientos y contratos de servicios sobre la base de si un activo identificado es controlado por el cliente. La diferenciación entre arrendamiento operativo y financiero ha sido eliminado para la contabilización del arrendador y es reemplazada por un modelo en el cual el derecho de uso del activo y su correspondiente pasivo tiene que ser reconocido por el arrendador para todos los arrendamientos, excepto los arrendamientos de corto plazo y aquellos con un valor bajo de activos.

El derecho de uso del activo es inicialmente medido al costo, posteriormente se mide al costo (sujeto a ciertas excepciones) menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, ajustado por cualquier remediación del pasivo del arrendatario. El pasivo del arrendatario es inicialmente medido al valor presente de los pagos del arrendamiento que no son pagados a esa fecha que posteriormente es ajustado por intereses y pagos, así como el impacto de las modificaciones al arrendamiento, entre otros.

En contraste con la contabilidad del arrendatario, la NIIF 16 sustancialmente mantiene los requerimientos de NIC 17 para la contabilidad del arrendador y continúa con el requerimiento de clasificar el arrendamiento como operativo o financiero.

La Gerencia prevé que la aplicación de estas modificaciones en el futuro no tendrán un impacto significativo en los estados financieros

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

(expresado en dolares de los Estados Unidos de Norte América)

3. Principales políticas de contabilidad significativas aplicadas para la emisión de los estados financieros.

En las siguientes notas se resumen los principios, políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2018. Estas políticas contables han sido usadas en el período comparativo presentado.

3.1 Clasificación corriente y no corriente.- Los activos y pasivos al cierre, presentados en la situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12ms. y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

3.2 Efectivo y equivalente de efectivo.- comprende caja, fondos bancarios y depósitos a la vista fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

3.3 Instrumentos financieros-

Los activos financieros se reconocen si la Compañía tiene un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo de un tercero. Los pasivos financieros se reconocen si la Compañía mantiene obligaciones contractuales de transferir efectivo u otro activo a un tercero

La Compañía posee cuentas y documentos por cobrar y por pagar; y, préstamos que no generan intereses.

Reconocimiento inicial.- Los activos y pasivos financieros de la Compañía se miden originalmente al valor razonable menos los costos de transacción.

Medición posterior.- Los activos y pasivos financieros están medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, y se reconoce siempre y cuando el efecto sea de importancia relativa y material.

Baja.- Los activos financieros se dan de baja cuando expiran los derechos contractuales a recibir o flujos de caja u otro activo financiero, o cuando son transferidos sustancialmente todos los riesgos y ventajas del mismo. Los pasivos financieros se dan de baja cuando está extinguido, ha sido pagado, ha expirado o legalmente revocado.

Deterioro de activos financieros.- Al final de cada período sobre el que se informa, los saldos de clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

Presentación.- Activos y pasivos financieros se presentan sin compensación, excepto cuando existe un derecho legal para hacerlo y la empresa tiene la intención de cancelarlos con compensación.

Todos los ingresos y gastos relativos a activos financieros que se reconocen en pérdidas y ganancias se presentan dentro de gastos o ingresos financieros, excepto por el deterioro de cuentas por cobrar comerciales que se presenta dentro de los gastos operacionales.

3.4 Propiedades y equipos-

Reconocimiento inicial.- Se miden inicialmente a su costo, el cual comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia.

Medición posterior.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las reparaciones y mantenimientos son cargadas al estado de resultados en el período en que ocurrieron.

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

(expresado en dolares de los Estados Unidos de Norte América)

Depreciación y vida útil.- La depreciación es principalmente registrada en base al método de línea recta, de acuerdo con su período de utilización económica esperada. La base depreciable resulta de costo de adquisición menos el valor residual estimado. Si las partes de un activo individual tienen diferentes vidas útiles, estas son depreciadas en forma separada. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle	Vidas útiles estimadas
Edificios e infraestructura	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Mobiliario	10 años
Equipos de computación y software	3 años
Vehículos	5 años

Los estimados de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

Bajas o ventas.- Las ganancias o pérdidas provenientes de la baja o ventas de propiedades, plantas y equipos son determinadas por la diferencias entre los valores procedentes de la disposición y el valor en libros de los activos, el resultado se reconoce como otros gastos o ingresos, respectivamente. Cuando la disposición es parcial, los saldos en libros de las partes reemplazadas son desconocidas.

3.5 Impuesto a la renta-

El impuesto a la renta es reconocido en los resultados del ejercicio en que ocurre. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente.- Se calcula de la utilidad gravable determinada de conformidad con la norma tributaria ecuatoriana, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha de los estados financieros. La utilidad gravable, difiere de la utilidad o pérdida contable en los estados financieros, debido a las partidas de ingresos no gravables, gastos no deducibles y otras deducciones.

Impuesto a la renta diferido.- Se calcula usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables. La Compañía no dispone de pérdidas por amortizar.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

(expresado en dolares de los Estados Unidos de Norte América)

reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

3.6 Beneficios a empleados-

Beneficios de corto plazo.- establecidos en la Ley incluyen las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, decimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos.

Participación de utilidades.- La Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

Beneficios de largo plazo.- La Compañía provee beneficios post-empleo de acuerdo con la legislación laboral. La jubilación a cargo del patrono y los beneficios por desahucio constituyen planes de beneficios definidos obligatorios por la Ley. En ellos, la Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, contractuales o voluntarios sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa. La Compañía establece provisiones para este beneficio con base a estudios actuariales realizados por un especialista independiente, debidamente calificado. No se mantiene ningún fondo separado para financiar el plan o activos segregados, para cumplir la obligación. La propia Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios.

Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, éste deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio. El costo de este beneficio a cargo de la Compañía para los empleados actuales es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los resultados del ejercicio. El monto es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

Los pasivos para la Jubilación Patronal y el Desahucio son reconocidos en el estado de situación financiera con los valores actuales de las obligaciones por beneficios definidos a la fecha de reporte, usando el método de unidad de crédito proyectada. Este método toma en cuenta no solo los beneficios conocidos a la fecha de reporte sino los incrementos esperados en los beneficios con la estimación de los factores relevantes que los influncian. La tasa de descuento está basada en las tasas de mercado de bonos de alta calidad, con bajo riesgo, cuyo plazo es consistente con los términos de la obligación.

3.7 Reconocimiento de ingresos.- El Ingreso comprende la venta de productos, medido con referencia al valor razonable de la contraparte recibida o por recibir por la Compañía, excluyendo descuentos e impuestos.

El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

3.8 Distribución de dividendos.- Los dividendos distribuidos a los accionistas de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de Accionistas o Socios.

4. Valor razonable vs valor en libros

Si bien las cuentas por cobrar a clientes y por pagar a proveedores se registran al valor nominal, que no tiene variaciones significativas con el costo amortizado, su valor razonable no ha sido determinado con una tecnica de valoracion, sin embargo, al tratarse de cuentas de corto plazo, se considera que el valor razonable es similar a su valor en libros.

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

(expresado en dolares de los Estados Unidos de Norte América)

Los activos no financieros se mantienen al costo de adquisición que no difiere significativamente con el valor de mercado y los inventarios se mantienen a su valor neto de realización, que de existe algun efecto es irrelevante, sin embargo se ajustó por lento movimiento de acuerdo al mejor estimado de su área comercial

5. EFECTIVO-

Un resumen comparativo de esta cuenta, es el siguiente:

Diciembre 31 de	2018	2017
Caja	450	0
Bancos	<u>23,856</u>	<u>15,473</u>
	<u>24,306</u>	<u>15,473</u>

6. CUENTAS POR COBRAR-

Un resumen comparativo de esta cuenta, es el siguiente:

Diciembre 31 de	2018	2017
Cientes	381,681	279,861
Empleados	13,390	13,962
Anticipos a proveedores	11,777	32,639
Otros	0	40,612
Deterioro por incobrabilidad	<u>(25,410)</u>	<u>(25,410)</u>
	<u>381,438</u>	<u>341,664</u>

La composición de las cuentas por cobrar a clientes por vencimiento, es el siguiente:

Vencimientos	2,018
Más de 180 días	304,035
De 90 a 180 días	16,788
De 30 a 90 días	28,909
De 0 a 30	<u>31,949</u>
	<u>381,681</u>

El movimiento del deterioro por riesgo de incobrabilidad, es como sigue :

	2018	2017
Enero 1,	(25,410)	(25,896)
Gasto del año		486
Castigo o baja	0	0
Diciembre 31,	<u>(25,410)</u>	<u>(25,410)</u>

El riesgo de deterioro por incobrabilidad se encuentra minimizado por los terminos contractuales en cada proyecto que permite la recuperación de las cuentas y adicional los proyectos tienen duración que van desde 30 días a mas de 360 días

7. PROYECTOS EN CURSO-

Los movimientos de los proyectos en curso, fue el siguiente:

Diciembre 31,	2018	2017
Saldo Inicial	444,585	370,182
Adiciones	371,741	744,287
Costo devengado	<u>(752,721)</u>	<u>(669,884)</u>
Saldo Final	<u>63,605</u>	<u>444,585</u>

Las adiciones corresponden las adquisiciones de bienes y servicios utilizados para el desarrollo de los servicios de consultorías que no se reconocen en resultados porque no se han cuantificado los ingresos relacionados.

Los costos de servicios corresponden a las adquisiciones de bienes y servicios devengados, cuyos ingresos fueron cuantificados y facturados.

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2018
(expreado en dolares de los Estados Unidos de Norte América)

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS-

El detalle comparativo de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre, 31	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Maquinaria y equipo	30,553	30,553
Muebles y enseres	13,700	13,700
Equipos de computación	28,276	28,276
Softwares	5,153,764	196,820
Vehículos	<u>76,374</u>	<u>76,374</u>
	5,302,667	345,723
Depreciación acumulada	<u>(138,655)</u>	<u>(138,042)</u>
	5,164,012	207,681

Los movimientos comparativos de esta cuenta, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al inicio del año, neto	207,681	26,852
Ventas/bajas	(1,228)	174,719
Revaluación	4,956,945	
Gasto del año	<u>614</u>	<u>6110</u>
Saldo al fin del año, neto	<u>5,164,012</u>	<u>207,681</u>

9. Otros Activos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los otros activos incluyen la regularización de cuentas de activos y pasivos en años anteriores, pendientes de amortizar.

10. PROVEEDORES-

Incluye los saldos por pagar a proveedores por US\$ 321.127 (Año 2018), y US\$ 351.343 (Año 2017), se origin por compras a roveedores loclaes de bienes disponibles para la venta, para consumo y servicios prestados , no incluye partes relacionadas y no generan interés.

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES-

Un resumen comparativo de esta cuenta, es el siguiente:

	<u>Sueldos</u> <u>salarios</u>	<u>Obligaciones</u> <u>con el IESS</u>	<u>Remune-</u> <u>raciones</u> <u>adicionales</u>	<u>Participación</u> <u>de utilidades</u>	<u>Total</u>
Enero 1 de 2017		14,856	85,104		99,960
Gasto del año		67,651	126,257		193,908
Pagos		<u>(56,074)</u>	<u>(146,373)</u>	-	(202,447)
Diciembre 31, 2017		<u>26,433</u>	<u>64,988</u>	-	<u>91,421</u>
Gasto del año		67,328	98,589		165,917
Pagos		<u>(88,470)</u>	<u>(115,759)</u>		(204,229)
Diciembre 31, 2018		<u>5,291</u>	<u>47,818</u>	-	<u>53,109</u>

Obligaciones con el IESS.- incluyen el pago de aporte individual (9,45%) y patronal (12,15%) que se aportan al IESS, e incluye fondo de reserva y prestamos de empleados al IESS.

Beneficios adicionales.- incluye bono navideño (decima tercera remuneración) y bono escolar (decima cuarta remuneracion).

Participación de utilidades.- corresponde al 25% sobre la utilidad del ejercicio que se distribuirá entre el número de empleados

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

(expresado en dolares de los Estados Unidos de Norte América)

12. IMPUESTOS-

12.1

Situación Tributaria.- De acuerdo con disposiciones fiscales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar el cumplimiento tributario de los sujetos pasivos, dentro de un plazo máximo de 6 años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración de impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente. Se encuentran pendientes de revisión por las autoridades tributarias desde el ejercicio 2013.

12.2 Activos y pasivos por impuestos corrientes-

Un resumen comparativo de los activos por impuesto corrientes, es el siguiente:

Diciembre 31 de	2018	2017
Credito tributario - IVA	88,707	90,067
Crédito tributario- Impuesto a la renta	99,389	84,207
	<u>188,096</u>	<u>174,274</u>

Un resumen comparativo de los pasivos por impuesto corrientes, es el siguiente:

Diciembre 31 de	2,018	2,017
IVA cobrado	9,462	7,869
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	10,071	8,020
	<u>19,533</u>	<u>15,889</u>

12.3 Impuesto a la renta-

Tasa.- La tasa de impuesto a la renta vigentes es el 25% (Año 2018) y 22% (Año 2017). Esta tasa se reduce al 12% si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumento en el capital y se destinan a la compra de maquinarias o equipos nuevos o bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad.

Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben pagar un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

Partidas	Porcentaje
Activos Totales	0.4%
Patrimonio	0.2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0.4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0.2%

Este anticipo sera compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso que el impuesto a la renta causado sea menor al monto del anticipo determinado del año inmediato anterior, este último se convertira en impuesto a la renta mínimo.

12.4 Impuesto a la renta corriente.- Según normas tributarias vigentes la base imponible para el calculo del impuesto a la renta se determina, en base al resultado contable bajo las normas internacionales de información financiera, corregidas por las partidas conciliatorias correspondientes.

La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta y aquel que resultaría de aplicar la tasa vigente de impuesto a la renta a la utilidad antes de impuesto a la renta:

	2018	2017
Utilidad antes de impuesto a la renta	(403,367)	(559,681)
Tasa de impuesto a la renta	<u>25%</u>	<u>22%</u>
	0	0
Mas (menos) resultante de:		
Gastos no deducibles- diferencias permanentes	10,792	47,142
Impuesto a la renta causado	-	-
Tasa de impuesto a la renta sobre la utilidad antes de impuesto a la renta	0.00%	0.00%

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2018
(expreado en dolares de los Estados Unidos de Norte América)

12.5 Liquidación del impuesto a la renta a pagar-

El impuesto a la renta por pagar corriente se liquida de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta causado		
Menos:		
Saldo Anticipo pendiente de pago	5,665	
Crédito años anteriores	(45,539)	(32,563)
Retenciones de clientes	(15,181)	(12,976)
Impuesto a la renta por pagar (a favor)	<u>(55,055)</u>	<u>(45,539)</u>

12.6 Regimen de precio de transferencia-

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por la parte de la Cia. obligada un estudio de precios de transferencias y una enexo de operaciones entre partes relacionadas, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior y locales (dependiendo de ciertas consideraciones) en el mismo periodo fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a quince (15) millones de dolares. En caso que las operaciones superen los tres (3) millones de dolares solo debe elaborar y presentar un anexo de operaciones con partes relacionadas.

12.7 Otros asuntos-

En diciembre de 2017, se emitió la Ley Organica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, que a continuación, se detalla los aspectos mas importantes:

- Será considerado como gasto deducibles la jubilación patronal y desahucio pagado y no provisionado.
- Se incrementa la tarifa del impuesto a la renta de 22% al 25%;
- Cuando la sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, residentes o no, en paraísos fiscales o en regimenes de menor imposición; o, cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre ellos, la tarifa será del 28%.
- Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo regimen jurídico específico para evitar aplicar retención en la distribución de dividendos; y,
- No será deducible del impuesto a la renta y no sera crédito tributario el IVA pagado en las compras realizadas en efectivo superiores a US\$1.000 (anteriormente eran US\$5.000); entre otros.

13. PARTES RELACIONADAS-

Los saldos con partes relacionadas son los siguientes:

Parte Relacionada	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	<u>Por Cobrar</u>	<u>Por Pagar</u>	<u>Por Cobrar</u>	<u>Por Pagar</u>
Ecosambito Cia.Ltda.	0	2,415,936	0	2,356,348
GM&M S.A.	0	53,663		53,873
Innovex S.A.	0	2,694		2,694
Leinfinite	0	1,801	0	1,801
Oletrnat	78,114			
SambitoHolding S.A.	0	500		0
Fundacion Latinoamerica verde Latamve	0	213,984	442	10,850
	78,114	2,688,577	442	2,425,566
Accionista				
AccLP GRMM				<u>200,000</u>

14. Obligación Bancaria

Un resumen las obligaciones bancarias, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Porción corriente		
Banco Territorial	18,549	16,831
Visa INTERDIN	<u>9,067</u>	<u>7,457</u>
	27,616	24,288

SOLUCIONES AMBIENTALES TOTALES SAMBITO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2018
(expresado en dolares de los Estados Unidos de Norte América)

Porción No corriente

Banco Territorial

Préstamo para capital de trabajo recibido
en noviembre del 2011 y vence en mayo del
2025, genera una tasa de interés del 9,76%,
y los pagos mediante dividendos mensuales

138,779

157,328

Los vencimientos anuales son:

2020	20,443
2021	22,529
2022	24,829
2023	27,364
2024	30,469
2025	<u>13,145</u>
	138,779

15. Patrimonio-

- 15.1 Capital social.-** Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de la Compañía estaba constituido por 9.882 participaciones de US\$0.04 ctvs cada una, totalmente pagadas, distribuida de la siguiente manera:

Nombre	Nacionalidad	Porcentaje	Capital
Consultora Ambiental Ecosambito C. I	Ecuatoriana	1%	99
Sambito Holding S.A. Sambiholding	Ecuatoriana	99%	<u>9.783</u>
			<u>9.882</u>

- 15.2 Reserva legal.-** La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

15.3 Resultados acumulados-

Resultados acumulados por la aplicación de las NIIF por primera vez.- Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera 1 (NIIF 1). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

Utilidades de años anteriores.- 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.

- 15.4 Superávit por Revaluación .-** Con fecha 30 Diciembre 2018 una perita acreditada por la superintendencia de compañías valoró los software desarrollados para los servicios de consultoría ambiental, mediante el método de flujos proyectados futuros traídos a valor presente. Este efecto de \$ 4.935.285 incrementó el saldo de activos productivos y el patrimonio a través de la cuenta superavit por revaluación al 31 de diciembre del 2018.

16. HECHOS POSTERIORES-

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, 10 de abril de 2019, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.



Ing. José Javier Guarderas Hidalgo.
Gerente general



CPA Tanya Tutillo
Contadora general