



Notas a los Estados Financieros **Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2019**

1. Información general y operaciones

EQUILIBRATUM S.A. - La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 31 de agosto del 2005.

La compañía comenzó a operar el 31 de agosto de ese mismo año.

La compañía se dedica a las actividades de **SERVICIO DE GESTION AMBIENTAL** en la dirección de su domicilio fiscal ubicado en Av. 9 de Octubre 1911 y Esmeraldas.

Para el ejercicio fiscal del año 2019 la compañía continuó con sus operaciones de manera normal.

2. Aspectos societarios

La compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola entidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores, siendo sus principales accionistas los indicados en la nota 10.

3. Principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como se requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF PYMES vigentes al 31 de Diciembre de 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de preparación

Los estados financieros de **EQUILIBRATUM S.A.** comprenden el Estado de Situación Financiera del 1 al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Situación Integral, Estado de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo al 31 de diciembre de ese año.

Éstos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES.

3.2 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 constituyen los segundos estados financieros con aplicación de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) Pymes.



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 empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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.

3.3 Activos financieros

La compañía reconoce como activos financieros a aquellos activos corrientes y no corrientes principalmente las cuentas por cobrar a clientes por ventas en el pasado de la compañía y las recaudaciones provenientes de las tablas de amortización incluidas en las promesas de compra-venta son consideradas como anticipos de clientes en el pasivo.

La compañía no está expuesta a los riesgos típicos de: Crédito, Mercado y Liquidez.

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se legaliza la compra venta de las ventas bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante el plazo establecido en el contrato.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La compañía clasifica a sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial.

Su principal activo financiero son los siguientes:

Cuentas por cobrar clientes.- Están registrados principalmente los documentos que respaldan el valor de los contratos de compra-venta.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo.

3.4 Pasivos financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Los pasivos financieros de la compañía incluyen principalmente obligaciones con los accionistas aún en cuenta.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden en base a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados.



La compañía da de baja un pasivo financiero si, y sólo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

3.5 Valor razonable de Activos y Pasivos Financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negoció en los mercados activos se determina por referencia a los compromisos específicos adquiridos.

3.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

Representan principalmente saldos por cobrar a clientes por los bienes que entrega la empresa hacia sus clientes respaldados con documentos a favor de la misma.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia del dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

3.7 Inventarios

Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable.

El costo de los productos terminado se determina, tomando como base el costo de producción y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa, de modo que generen una rentabilidad sobre la inversión de los accionistas.

3.8 Propiedades, Planta y Equipo

Conforme con la NIC 16, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De éstos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones, se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimadas, en base a los siguientes porcentajes anuales:

| | |
|--------------------------------------|-----|
| Edificios | 5% |
| Equipos de computación | 33% |
| Muebles y enseres | 10% |
| Maquinarias, equipos e instalaciones | 10% |
| Vehículos, equipo de transporte | 20% |

3.9 Otros activos y/o pagos anticipados

Constituyen los cargos de programas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos y se reconocen directamente contra los resultados del año. También de constituyen por los impuestos pagados por anticipados del

impuesto al valor agregado, retención en la fuente e impuesto a la renta, los cuáles son compensados con sus obligaciones tributarias corrientes.

3.10 Beneficios sociales

Están registrados con cargo a los resultados del período, de acuerdo con las disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además la compañía en fiel cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera NIC 19, mantiene una provisión por Bonificación de Desahucio al 31 de diciembre de 2019.

3.11 Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

La venta de los servicios que da la compañía es al contado y se registran al resultado cuando se legaliza la venta de los servicios acordados, independientemente de las fechas de recaudaciones.

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función al criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria y financiera derivada de ellos.

Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's PYMES, la compañía registra los gastos cuando se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

3.12 Participación de Trabajadores

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa **EQUILIBRATUM S.A.** procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas familiares.

3.13 Impuesto a la Renta

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2019).

(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.

3.14 Reserva Legal

Conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías, el 10% de la Utilidad neta anual es apropiada como reserva legal hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser devuelta a los accionistas, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o amortización de pérdidas.

La Reserva Legal del período se encuentra registrada en el casillero 604 del Estado de Situación Integral al 31 de diciembre de 2019.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

| | <u>2019</u> (US Dólares) | <u>2018</u> (US Dólares) |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Efectivo | 0,00 | 0,00 |
| Bancos | 1.001,57 | 1.000,00 |
| ==== | ===== | ===== |
| TOTAL | 1.001,57 | 1.000,00 |

5. Documentos y Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

| | <u>2019</u> (US Dólares) | <u>2018</u> (US Dólares) |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Clientes | 239.199,40 | 181.571,35 |
| Anticipos a proveedores | 0,00 | 53.195,75 |
| ==== | ===== | ===== |
| TOTAL | 239.199,40 | 234.767,10 |

6. Otros activos Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

| | <u>2019</u> (US Dólares) | <u>2018</u> (US Dólares) |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A valor razonable | 9.000,00 | 9.000,00 |
| ==== | ===== | ===== |
| TOTAL | 9.000,00 | 9.000,00 |

7. Activos por Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

| | <u>2019</u> (US Dólares) | <u>2018</u> (US Dólares) |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Crédito Tributario a favor (IVA) | 69.217,05 | 74.531,83 |
| Crédito Tributario a favor (IR) | 25.671,85 | 15.215,43 |
| ==== | ===== | ===== |
| TOTAL | 94.888,90 | 89.747,26 |



8. Propiedad, planta y equipos

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

| | <u>2019</u> (US Dólares) | <u>2018</u> (US Dólares) |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Muebles y enseres | 5.414,38 | 5.414,38 |
| Equipos de Computación | 6.506,77 | 6.506,77 |
| Vehículos, equipo de transporte y camionero | 85.489,46 | 85.489,46 |
| ===== | ===== | ===== |
| TOTAL COSTO DE ADQUISICION | 97.410,61 | 97.410,61 |
| Depreciación acumulada | (88.336,34) | (75.231,66) |
| TOTAL | 9.074,27 | 22.178,95 |
| | ===== | ===== |

9. Impuestos y cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

| | <u>2019</u> (US Dólares) | <u>2018</u> (US Dólares) |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Impuesto a la Renta | 15.077,01 | 0 |
| Impuestos fiscales por pagar | 4.619,41 | 0 |
| Préstamos a entidades financieras por pagar | 63.403,02 | 11.139,84 |
| Beneficios a empleados por pagar | 34.370,45 | 69.941,56 |
| Participación Empleados por pagar | 3.731,05 | 0 |
| Cuentas por pagar Proveedores | 9.654,21 | 6.879,38 |
| Otras cuentas por pagar | 5.658,50 | 18.243,15 |
| ===== | ===== | ===== |
| | 136.513,65 | 120.278,45 |

10. Otros pasivos no corrientes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está constituido como sigue:

| | <u>2019</u> (US Dólares) | <u>2018</u> (US Dólares) |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Otros Pasivos a largo plazo | 0,00 | 24.000,00 |
| Préstamos de accionistas | 0,00 | 14.074,52 |
| ===== | ===== | ===== |
| | 0,00 | 38.074,52 |

11. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019 está constituido como sigue:

| | | |
|------------------------|--------|------------------|
| PINARGOTE RAMIREZ GINO | 99,88% | 39.950,00 |
| ESCUADERO PROAÑO ANGEL | 0,12% | 50,00 |
| | | ===== |
| Total | | 40.000,00 |

El Capital suscrito de **EQUILIBRATUM S.A.** está actualmente constituido en \$ 40.000,00

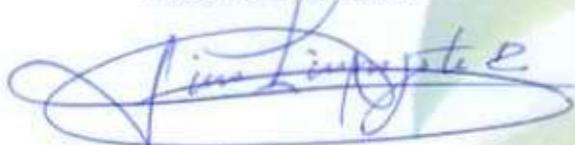
12. Ingresos, costos y gastos

Al 31 de diciembre de 2019 está constituido como sigue:

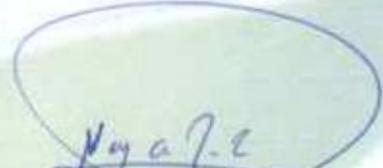
| | |
|-----------------------------------|------------|
| VENTAS | 829.647,84 |
| (-) COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN | 198.397,08 |
| (-) GASTOS DE ADMINISTRACION | 602.343,52 |
| (-) GASTOS FINANCIEROS | 4.033,54 |
| | ===== |
| UTILIDAD O PERDIDA NETA | 24.873,70 |

13. Eventos posteriores

La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre de 2019 y 9 de abril del 2020 (fecha de aprobación de los estados financieros), no existen eventos que ameriten ser revelados o ajustados, y que alteren y/o modifiquen significativamente los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2019.



Ing. Gino Pinargote Ramírez
GERENTE GENERAL



Ing. Melky Peña Ramos
CONTADOR GENERAL