

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
---	---

Estados Financieros Auditados

Estado de Situación Financiera.....	4
Estado de Resultado Integral.....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros.....	10

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios y Directores de

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

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

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ✓ Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- ✓ Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

- ✓ Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- ✓ Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- ✓ Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

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

CPA Orly León M.,
Representante Legal
Reg. 0.22854

Audicenter S.A.
Reg. Sup. Cías. No. SC.RNAE-656.

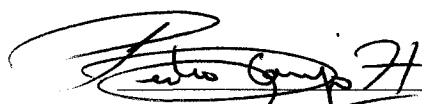
Guayaquil, Ecuador
Febrero 2020

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

ACTIVOS	NOTAS	2017	2016
		(US\$ DÓLARES)	
Activos corrientes:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	721.288	-
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	644.518	638.053
Inventario	5	450.237	382.083
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	1.083	3.829
Total activos corrientes		1.817.126	1.023.965
 Propiedad, Planta y Equipo	 7		
Maquinaria, equipo e instalaciones		1.367.813	1.412.813
Muebles y enseres		6.895	23.695
Otros equipos		386.278	386.278
Total al costo		1.760.986	1.822.786
(-) Depreciación acumulada		(623.484)	(685.284)
Total propiedad, Planta y equipos, neto		1.137.502	1.137.502
 Activos por Impuestos Diferidos	 8	 454.037	 474.037
 TOTAL ACTIVOS		 3.408.664	 2.635.504


 ING. Pedro Luis Cornejo hidalgo
 Gerente General

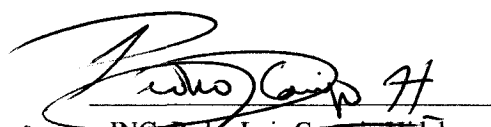

 C.P.A. David hidalgo
 Contador General

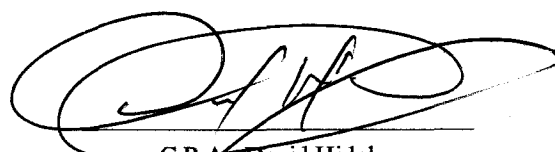
SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

PASIVO PATRIMONIO ACCIONISTAS	NOTAS	2.017	2.016
		(US\$ DÓLARES)	
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	19.173	19.173
Otras Obligaciones Corrientes	10	295.786	251.832
Cuentas y documentos por pagar	11	1.896.038	358.131
Provisiones corrientes	12	960.216	23.575
Total Pasivo Corriente		3.171.212	652.710
Pasivo no corriente			
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	56.120	56.120
Provisiones por beneficio empleados	14	4.462	5.272
Total pasivo no corriente		60.582	61.391
TOTAL PASIVO		3.231.793	714.101
PATRIMONIO ACCIONISTA	14		
Capital Social		400	400
Aporte para futura capitalización		927.130	2.644.058
Resultados acumulados	15	(728.594)	(643.808)
Pérdida Neta del Ejercicio		(22.065)	(79.247)
TOTAL PATRIMONIO ACCIONISTA		176.871	1.921.403
TOTAL PASIVO PATRIMONIO ACCIONISTA		3.408.664	2.635.504


ING. Pedro Luis Comejo Hidalgo
Gerente General


C.P.A. David Hidalgo
Contador General

Ver Notas a los Estados Financieros

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

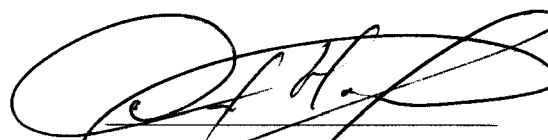
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US\$ DÓLARES)	
Ventas Locales	17	114276	42257
Costo de ventas	18	(29.213)	(8.773)
MARGEN BRUTO		85063	33484
 GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto de Administración y ventas		(107.111)	(93.053)
Total gasto de operación		(107.111)	(93.053)
 Otros Gastos		(6)	(19.678)
Total		(6)	(19.678)
 UTILIDAD OPERACIONAL		(22055)	(79247)
 Utilidad (Pérdida) Antes de Participación de Trabajadores		(22055)	(79247)
15% Participación de trabajadores en las utilidades		-	-
22% Impuesto a la renta (Ver conciliación Tributaria)		-	-
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		(22055)	(79247)


ING. Pedro Luis Cornejo Hidalgo
Gerente General


C.P.A. David Hidalgo
Contador General

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

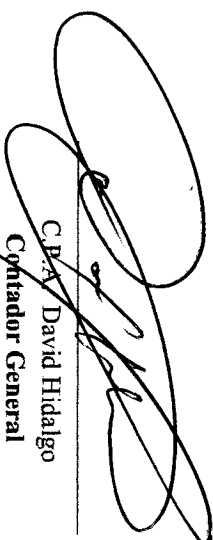
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo Al 31 de Diciembre del 2016	400	2,644,058	(643,808)	(79,247)	1,921,403
Reclasificación Pérdida Años Anteriores	-	(1,716,928)	(84,786)	57,183	(1,744,531)
Saldo Al 31 de Diciembre del 2017	400	927,130	(728,594)	(22,065)	176,871


 ING. Pedro Luis Gornago Hidalgo
 Gerente General


 C.P.A. David Hidalgo
 Contador General

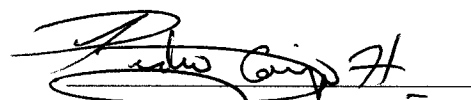
SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	107.812
Efectivo pagado a proveedores y empleados	803.063
Otros ingresos, gastos, neto	(6)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	910.868
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de activos fijos	61.800
Incremento en gastos operativos	20.000
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	81.800
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aporte de socios	1.537.907
Obligaciones Bancarias	43.953
Aporte para futura capitalización	(1.716.928)
Pasivo a Largo plazo	(810)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	(135.877)
CAJA Y BANCOS	
Incremento neto en caja y bancos	856.791
Comienzo del año	0
Fin del año	721.288


ING. Pedro Luis Cornejo hidalgo
Gerente General


C.P.A. David hidalgo
Contador General

Ver Notas a los Estados Financieros

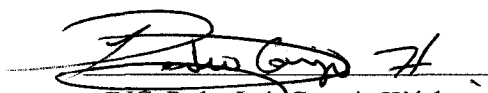
SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

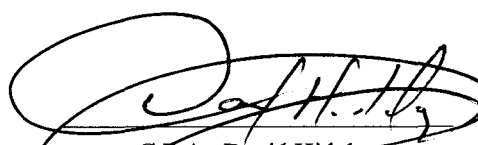
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2017, con cifras comparativas de 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO	
PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ajustes para conciliar la utilidad neta (Pérdida Neta) con el efectivo neto provisto por actividades de operación	
PERDIDA NETA	(22.055)
	0
Total	(22.055)
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumentos) Disminuciones:	
Inventarios	2.747
Provisión beneficios sociales	936.641
Cuentas por cobrar comerciales	(6.465)
Total	932.923
Efectivo neto provisto por actividades de operación	910.868


ING. Pedro Luis Cornejo Hidalgo
Gerente General


C.P.A. David Hidalgo
Contador General

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.,
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Soluciones Ambientales Sostenibles SOAMSO Cía. Ltda., es una Compañía Limitada, constituida en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, mediante resolución No. 06.G.IJ.0007800, fechada Octubre 26 del 2006, emitida por la superintendencia de compañías, inscrita ante el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil el 9 de noviembre del 2006, signado con el número 21.895, y su actividad principal está relacionada con asuntos de tipo ambiental y, con la producción y comercialización de insumos agrícolas y / o sus derivados a nivel nacional e internacional.

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

2. Resumen de las Políticas Contables Significativas

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, moneda en circulación en Ecuador, la cual es la moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) sobre la base del costo histórico, excepto ciertas propiedades y equipos, que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor que se pagaría para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al medir el valor razonable, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado considerarían al fijar el precio de los mismos a la fecha de medición.

Para efectos de información financiera, se establece una jerarquía del valor razonable que clasifica en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los datos de entrada para la medición del valor razonable en su totalidad.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar

2.1. Bases de Preparación (continuación)

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.

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

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

2.2. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de la transacción.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos a su costo amortizado o valor razonable.

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

La Compañía clasifica sus activos financieros en las categorías de caja y bancos y préstamos y cuentas por cobrar. De igual manera, la Compañía solo clasifica sus pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos y se determina en el momento del reconocimiento inicial.

2.2.1. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

2.2.2. Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.2.3. Otros pasivos financieros

Representan préstamos bancarios y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre la base de este método.

2.2.3.1. Préstamos

Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactada.

2.2.3.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

2.2.4 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros son evaluados por deterioro de valor al final de cada período sobre el cual se informa, para determinar si existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida, ocurridos después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado de valor puede incluir el incumplimiento de pago por parte del deudor, la existencia de dificultades financieras significativas del deudor o del emisor, la probabilidad de que el deudor

2.2.4 Deterioro de activos financieros al costo amortizado (continuación)

Entre en quiebra o reorganización financiera, así como cambios observables en las condiciones económicas nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros a nivel individual. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en que podría incurrirse.

El importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. El importe de la pérdida por deterioro se reconoce en los resultados del período.

2.2.5 Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.3. Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos los gastos necesarios para la venta.

Estos inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual fue determinada en función de un análisis de la posibilidad de venta.

2.4. Propiedades y equipos

2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, los equipos de ensamblaje, muebles y enseres, equipos de computación y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.4.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Posteriormente del reconocimiento inicial, el terreno y edificio e instalaciones están registrados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse. Las revaluaciones se efectúan periódicamente. Cualquier aumento en la revaluación de dicho terreno y edificio e instalaciones se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en

Resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la reevaluación de dichos activos es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

El saldo de revaluación de terreno y edificio e instalaciones incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la Compañía. Los efectos de la revaluación de propiedades y equipos, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

2.4.4. Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan los elementos de propiedades y equipos y los años de vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificio e instalaciones	28 y 10
Equipos de ensamblaje	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

2.4.5. Retiro o venta de propiedades y equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de propiedades y equipos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a las utilidades retenidas.

2.5. Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro, en caso de producirse.

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida y el reverso por deterioro como una disminución o aumento en la revaluación, respectivamente.

2.6. Impuestos

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

2.6.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivos. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.6.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7. Provisiones

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

2.7. Provisiones (continuación)

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

2.8. Beneficios a Empleados

2.8.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y los costos del servicio presente y pasado son determinados al final de cada año en base a cálculos actuariales realizados por un actuario independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal forma que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales. Las hipótesis actuariales significativas para calcular el valor presente de dichos beneficios son: tasa de descuento del 3.91% (4.33% en el 2017), tasa de incremento salarial del 1.50% (3% en el 2017) y tabla de mortalidad e invalidez IESS 2002.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen, así como el interés devengado por la obligación de beneficios definidos.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen en otro resultado integral en el período en el que surgen y se acumulan en el patrimonio y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período. Sin embargo, en el 2017 y 2016 fueron reconocidas en los resultados del período, por considerar que su efecto no es significativo tomando en cuenta los estados financieros en su conjunto.

2.8.1.1. Jubilación Patronal

De acuerdo con el Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.8.1.2. Bonificación por Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía pagará a los trabajadores el 22% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio

2.8.2. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

2.9. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1. Ventas de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes son registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la Propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registra en el período en el que se conocen.

2.11. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.,
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

2.12. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas (continuación)

2.12.1 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
Modificaciones a la NIC 7	Estado de flujos de efectivo: Iniciativa de revelación	1 de enero del 2017
Modificaciones a la NIC 12	Reconocimiento de activo por impuesto diferido por pérdidas no realizadas	1 de enero del 2017
Modificaciones a la NIIF 12	Revelación de intereses en otras entidades: Aclaración de alcance de los requerimientos de revelación	1 de enero del 2017

La Compañía considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas que entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2017, antes mencionadas, no han tenido un efecto material sobre la situación financiera, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

2.12.2 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas, pero aún no están en Vigencia

La Compañía si ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no están en vigencia:

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
NIIF 9 (versión completa)	Instrumentos financieros	1 de enero del 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	1 de enero del 2018
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero del 2019
Modificación a la NIC 40	Transferencia de propiedades de inversión	1 de enero del 2018
Interpretación CINIIF 23	La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias	1 de enero del 2019

La Compañía ha decidido aplicar anticipadamente estas Normas e Interpretaciones y estima que la adopción de las mismas tendrá un impacto sobre los estados financieros en el período en que se apliquen por primera vez. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.,
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

3. Efectivo Equivalente al Efectivo

El Efectivo y equivalente al efectivo se encuentra representado como sigue al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Caja		
Bancos (a)	721.288	
Total Efectivo y Equivalentes a efectivo	721.288	-

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

Las Cuentas y Documentos por Cobrar se encuentran representadas como sigue al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Cuentas por cobrar comercial (a)	5.710	5.493
Otras cuentas por cobrar	639.025	632.560
(-) Provisión Cuentas Incobrables (b)	(217)	
Total	644.518	638.053

(a) La cuenta por cobrar clientes se encuentra representada principalmente por Clientes Nacionales que es un valor de \$ 5709.97.

(b) La provisiones para cubrir eventuales pérdidas originadas por los no pagos de ventas de productos a crédito clientes por \$ 216.72 y la empresa lo contabiliza como Provisión de cuentas incobrables. Valore correspondiente al 31 de diciembre del 2017.

5. Inventarios

Las Cuenta Inventarios se encuentran representadas como sigue al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Inventarios de prod. Terminados (a)	111.240	111.240
Inventarios de prod. en proceso (b)	349.551	281.396
(-) Provisión valor neto realización (c)	(10.554)	(10.554)
Total	450.237	382.083

(a) Los productos terminados son enmiendas orgánicas tamizada lista para la venta con un valor de \$ 111.240,32.

(b) Los productos en proceso son enmiendas orgánicas de tamizado con un valor de \$ 281.396,03; un costo de producción de año 2017 con un valor de \$ 68.154,77.

(c) Con un saldo a diciembre 31, 2017 de provisión valor neto de realización con un valor de \$ 10553.80.

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.,
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

6. Servicios y Otros Pagos
Anticipados

Las Cuenta activos por impuesto corriente se encuentran representadas como sigue al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	1.083	3.829
Total	<u>1.083</u>	<u>3.829</u>

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.,
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
	Muebles y equipo oficina	Maquinaria, Equipo e Instalaciones	Construcciones en proceso	Total al costo	Depreciación Acumulada	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	23.695	1.412.813	386.278	1.822.786	(685.284)	1.137.502
Adiciones/ Reclasificaciones	(16.800)	(45.000)		(61.800)	61.800	
Saldos Al 31 de Diciembre del 2017	6.895	1.367.813	386.278	1.760.986	- (623.484)	1.137.502

Corresponde a los bienes adquiridos por la compañía, con títulos de propiedad y facturas de compras. Las únicas adquisiciones efectuadas por la empresa en el presente ejercicio fiscal fueron, maquinarias, equipos, así como varios vehículos a ser utilizados en la operación productiva a administrativa de **SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.,** las depreciaciones, se encuentran calculadas conforme con los porcentajes dispuestos en el reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las erogaciones de mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación de calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los porcentajes anuales dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica De Régimen Tributaria Interno.

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.,
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

8. Activos por impuestos diferidos

Las Cuenta activos por impuesto diferidos se encuentran representadas como sigue al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Anticipo por impuesto diferido (a)	454.037	474.037
Total	454.037	474.037

(a) El detalle de los anticipos por impuesto diferidos es como sigue:

Activo por impuesto diferido cuentas por cobrar	169
Activos por impuesto diferido inventario	6.334
Activo por impuesto diferido activo fijo	49.362
Activo por impuesto diferido beneficio a empleados	658
Activo por impuesto diferido gastos preoperativos	346.941
Activo por impuesto diferido	50.574
TOTAL	454.037

9. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las Obligaciones Financiera al 31 de Diciembre del 2017 se encuentran representadas como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Préstamos bancarios	19.173	19.173
Total Obligaciones Financieras	19.173	19.173

(a) El detalle de préstamo bancario Promerico no relacionado locales es como sigue:

PRESTAMO No. 010100023010 C/P	4.724
PRESTAMO No. 010100023010 C/P	4.783
PRESTAMO No. 010100023010 C/P	4.804
PRESTAMO No. 010100023010 C/P	4.861
TOTAL	19.173

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.,
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

10. Otras obligaciones corrientes

La cuenta otras Obligaciones corrientes al 31 de Diciembre del 2017 se encuentran representadas como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Impuesto a la renta por pagar ejercicio		10.770
Obligaciones con el IESS	1.060	45.660
Por beneficio a los empleados	48.176	26.117
Participación trabajadores por pagar del ejercicio (a)	246.549	169.286
	<u>295.786</u>	<u>251.832</u>

(a) El detalle de participación de trabajadores se detalla como sigue:

Baste Solis John Galo	28.763
Cornejo Hidalgo Pedro	135.643
Cevallos Grismaldo	4.119
Hidalgo Victor David	16.405
Salazar Bermudez Luis	12.698
Triviño Delgado Freddy	7.080
Mera Zambrano Gustavo	7.798
Carreño Bailon Luis	11.338
	22.705
	<u>246.549</u>

11. Cuentas y Documentos por pagar

La Cuenta y Documentos Por Pagar se encuentra representada como sigue al 31 d diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Cuentas y doct. Por pagar proveedores locales (a)	354.456	354.456
Cuentas por pagar relacionadas locales	5.225	3.615
Cuentas por pagar no relacionadas locales	1.536.358	
Total cuentas por pagar	<u>1.896.038</u>	<u>358.131</u>

(a) La Cuenta Proveedores se encuentra representada principalmente por los Proveedores Nacionales con un valor de \$ 354.456 y cuentas por pagar no relacionadas locales a un valor de \$ 1.536.358. Saldos al 31 de diciembre del 2017.

12. Provisiones corrientes

La Cuenta Otras Obligaciones Corrientes se encuentra representada como sigue al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Anticipos clientes	960.216	23.575
Total Gastos acumulados	<u>960.216</u>	<u>23.575</u>

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.,
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

13. Obligaciones con Instituciones Financiera L/P

La Cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras a L/P se encuentra representada como sigue al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Obligaciones bancarias (a)	56.120	56.120
Total Obligaciones Bancarias	56.120	56.120

- (a) El detalle de las obligaciones bancarias a largo plazo a banco Promerico, operación n° 010100023010, prestamos sobre firmas y prenda industrial, a 5 años plazo, con vencimiento mensuales hasta noviembre del 2017, a una tasa de interés anual del 9.76% .

14. Provisión por Beneficio a Empleados

La Cuenta Provisión por Beneficios Empleados se encuentra representada como sigue al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Provisión para jubilación patronal	4.462	5.272
Total Provisión	4.462	5.272

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.,
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

15. PATRIMONIO

Nombre	Nacionalidad	2017	(US Dólares)	%	2016	%
CATALISA S.A.	Ecuador	64	16	64	16	
DEFILO INVERSIONES C LTDA	Ecuador	84	21	84	21	
PONCE YEPES CIA DE COMERCIO S.A.	Ecuador	8	2	8	2	
ANDRADE ORELLANA MIGUEL ANGEL	Ecuador	8	2	8	2	
CORNEJO HIDALGO PEDRO LUIS	Ecuador	123	31	123	30,75	
MUÑOZ UGARTE VITO NELSON VICENTE	Ecuador	4	1	4	1	
PAZ Y MINO MAYA MARIA CAMILE	Ecuador	13	3	13	3,25	
PAZ Y MIÑO MAYA MARIA FRANCISCA	Ecuador	10	3	10	2,5	
PAZ Y MIÑO MAYA MARIEL	Ecuador	10	3	10	2,5	
PAZ Y MIÑO MONCAYO CARLOS ANTONIO	Ecuador	29	7	29	7,25	
PAZ Y MIÑO MONCAYO HECTOR ALEJANDRO	Ecuador	33	8	33	8,25	
ROBALINO VASCONEZ COSME MAURICIO	Ecuador	6	2	6	1,5	
SALGADO VDA. ILLIGWORTH GLADYS CYNTHIA	Ecuador	8	2	8	2	
TOTAL		400	100	400	100	

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.,
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

16. UTILIDADES

Al 31 de Diciembre del 2017 Y 2016 las utilidades fueron como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(728.594)	(643.808)
RESULTADO EJERCICIO(perdida)	(22.065)	(79.247)
Total	(750.659)	(723.056)

17. Ingresos Ordinarios

Al 31 de Diciembre del 2017 Y 2016 los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	2017	2016
	(US\$DÓLARES)	
ventas locales	114.276	42.257
Total	114.276	42.257

18. Costos y Gastos por su Naturaleza

AL 31 de Diciembre del 2017 y 2016 los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	2017	2016
	(US\$ DÓLARES)	
Costo de ventas	(29.213)	(8.773)
Gastos de administración	(107.111)	(93.053)
Otros Gastos	(6)	(19.678)
Total	(136.331)	(121.505)

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.,
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017
(Expresado en Dólares)

19. Contingencia y Eventos Subsecuentes

Activo y Pasivo Corriente. - Al 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión del presente informe, Abril del 2018, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Eventos Subsecuentes. - A la fecha de emisión de presente informe de Auditoria, Abril del 2018 no se han producido situaciones que en la opinión de administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los estados financieros adjuntos.

20. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Administración en Febrero del 2018, y 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 sin modificaciones
