

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

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 Administradores 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 2018 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 2018, 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.

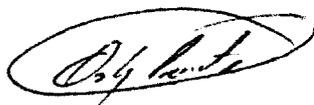
Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ✓ 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.

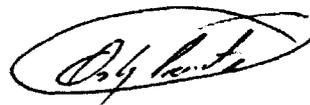
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

- ✓ 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 2018 y 2017

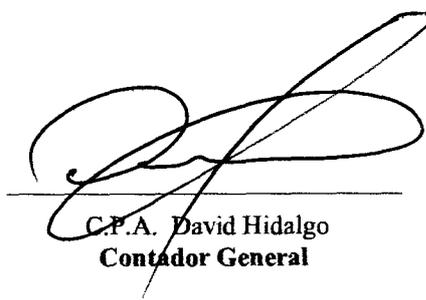
Año que terminó el 31 de Diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

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

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
		(US\$ DÓLARES)	
Activos corrientes:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	15	721.288
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	925.020	644.518
Inventario	5	565.143	450.237
Activos por impuestos corrientes	6	9.136	1.083
Total activos corrientes		1.499.314	1.817.126
Propiedad, Planta y Equipo	7		
Maquinaria, equipo e instalaciones		1.407.650	1.367.813
Muebles y enseres		6.895	6.895
Otros equipos		386.278	386.278
Total al costo		1.800.824	1.760.986
(-) Depreciación acumulada		(623.484)	(623.484)
Total propiedad, Planta y equipos, neto		1.177.340	1.137.502
Impuestos Diferidos	8	454.037	454.037
TOTAL ACTIVOS		3.130.690	3.408.664



ING. Pedro Luis Cornejo Hidalgo
Gerente General



C.P.A. David Hidalgo
Contador General

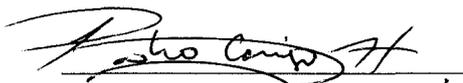
SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

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

PASIVO PATRIMONIO ACCIONISTAS	NOTAS	2018	2017
(US\$ DÓLARES)			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	19.173	19.173
Otras obligaciones corrientes	10	335.511	295.786
Cuentas y Documentos por Pagar	11	1.704.500	1.896.038
Provisiones corrientes	12	964.949	960.216
Total Pasivo Corriente		3.024.133	3.171.212
Pasivo no corriente			
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	56.120	56.120
Provisión por Beneficios a Empleados	14	4.462	4.462
Total pasivo no corriente		60.582	60.582
TOTAL PASIVO		3.084.715	3.231.793
PATRIMONIO ACCIONISTA			
Capital Social	16	400	400
Aporte para futura capitalización		927.130	927.130
Resultados acumulados	17	(750.659)	(728.594)
Pérdida Neta del Ejercicio		(130.896)	(22.065)
TOTAL PATRIMONIO ACCIONISTA		45.975	176.871
TOTAL PASIVO PATRIMONIO ACCIONISTA		3.130.690	3.408.664


 ING. Pedro Luis Cornejo Hidalgo
 Gerente General


 C.P.A. David Hidalgo
 Contador General

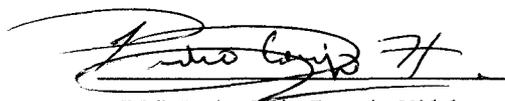
SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

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

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(US\$ DÓLARES)	
Ventas Locales	18	24.002	114.276
Costo de ventas	19	(49.462)	(29.213)
MARGEN BRUTO		(25.460)	85.063
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gasto de Administración y ventas	19	(102.653)	(107.111)
Gastos financieros	19	(17.900)	-
Total gasto de operación		(120.553)	(107.111)
Otros ingresos	18	23.212	-
Otros Gastos	19	(8.096)	(6)
Total		15.116	(6)
UTILIDAD OPERACIONAL		(130.897)	(22.055)
Utilidad (Perdida) Antes de Participación de Trabajadores		(130.897)	(22.055)
15% Participación de trabajadores en las utilidades		-	-
22% Impuesto a la renta (Ver conciliación Tributaria)		-	-
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		(130.897)	(22.055)



ING. Pedro Luis Cornejo Hidalgo
Gerente General



C.P.A. David Hidalgo
Contador General

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO.

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017
(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 2017	400	927.130	(728.594)	(22.065)	176.871
Reclasificación Pérdida Años Anteriores	-	-	(22.065)	(108.831)	(130.896)
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	400	927.130	(750.659)	(130.896)	45.975



ING. Pedro Luis Comejo Hidalgo
Gerente General



C.P.A. David Hidalgo
Contador General

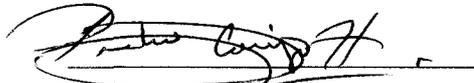
SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA

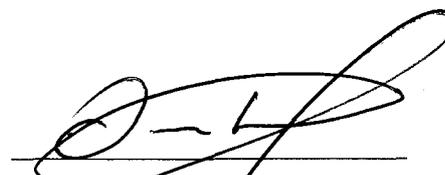
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

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

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	(256.500)
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(291.139)
Otros ingresos, gastos, neto	(2.784)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(550.423)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de activos fijos	(39.838)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(39.838)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago de Dividendos	(0)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	(0)
CAJA Y BANCOS	
Disminución neta en caja y bancos	(590.261)
Comienzo del año	721.288
Fin del año	15


ING. Pedro Luis Cornejo 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 2018, con cifras comparativas de 2017

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

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ajustes para conciliar la (Pérdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	
PERDIDA NETA	(130.897)
Depreciación de Activos, Amortización, provisión cartera clientes, obsolescencia inventarios	8.054
Total	(122.843)
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumentos) Disminuciones:	
Cuentas por pagar	(191.538)
Obligaciones Fiscales	4.734
Provisión beneficios sociales	39.726
Cuentas por cobrar comerciales	(280.502)
Total	(427.580)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(550.423)


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 2018
(Expresado en Dólares)

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Soluciones Ambientales Sostenibles SOAMSO CA. 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 la fabricación de otros productos químicos de uso agropecuario N.C.P.

La compañía está ubicada en la provincia: guayas cantón: Guayaquil parroquia: Tarqui ciudadela: mucho lote 2 numero: solar 27 manzana: 2932 conjunto: Plaza Victoria referencia ubicación: Frente A La Administración.

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.

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 **(Expresado en Dólares)**

2.1. Bases de Preparación (continuación)

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

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 **(Expresado en Dólares)**

2.2. Activos y Pasivos Financieros (continuación)

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. Efectivos Equivalentes Efectivos

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

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

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 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 transfiera 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

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

2.3. Inventarios (continuación)

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.

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

2.4.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación (continuación)

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	35
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.

2.4.5. Retiro o venta de propiedades y equipos (continuación)

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 imponibles 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 imponibles. 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.

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 2018), tasa de incremento salarial del 1.50% (3% en el 2018) 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.

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

2.8.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio (continuación)

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 2018 y 2017 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

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

2.9.1. Ventas de bienes (continuación)

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.

2.12. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas

2.12.1 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas 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 y respectivas aclaraciones	1 de enero del 2018
Modificaciones a la NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones	1 de enero del 2018
Modificaciones a la NIIF 4	Aplicación de la NIIF 9 Instrumentos Financieros con la NIIF 4 Contratos de Seguro	1 de enero del 2018
Modificación a la NIC 40	Transferencia de propiedades de inversión	1 de enero del 2018
Modificaciones a las NIIF 1 y NIC 28.	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2014-2016	1 de enero del 2018
Interpretación CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas	1 de enero del 2018

La Compañía considera que la aplicación de las nuevas normas, modificaciones y nueva interpretación que entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2018, antes mencionadas, no han tenido un impacto significativo sobre la situación financiera, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018****(Expresado en Dólares)****2.12.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia**

La Compañía no 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	Fiche de Vigencia
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero del 2019
NIIF 17	Contratos de Seguros	1 de enero del 2021
Modificaciones a la NIIF 9	Características de cancelación anticipada con compensación negativa	1 de enero del 2019
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28	Venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	Indefinida
Modificación a la NIC 28	Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos	1 de enero del 2019
Modificaciones a las NIIF 3 y 11, NIC 12 y 23.	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015-2017	1 de enero del 2019
Interpretación CINIIF 23	La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias	1 de enero del 2019

La Compañía ha decidido no aplicar anticipadamente estas nuevas normas, modificaciones y nueva interpretación y estima que la adopción de las mismas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el periodo en que se apliquen por primera vez, pues no son aplicables a sus operaciones.

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018****(Expresado en Dólares)****3. Efectivo Equivalente Al Efectivo**

El Efectivo y equivalente al efectivo se encuentra representado como sigue al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Caja		
Bancos	15	721.288
Total Efectivo y Equivalentes a efectivo	15	721.288

4. Cuentas Y Documentos Por Cobrar

Las Cuentas y Documentos por Cobrar se encuentran representadas como sigue al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Cuentas por cobrar comercial	19.030	6.260
Otras cuentas por cobrar relacionadas locales (a)	626.714	639.025
Otras cuentas por cobrar no relacionadas locales	279.493	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(217)	(766)
Total	925.020	644.518

(a) el detalle de otras cuentas por cobrar relacionadas locales es como sigue:

CORNEJO HIDALGO PEDRO LUIS	216.342
CATALISA S. A.	194.833
ROBALINO VASQUEZ COSME MAURICIO	50.369
PONCE YEPEZ CIA. DE COMERCIO	67.026
ANDRADE ORELLANA MIGUEL	67.026
MUÑOZ UGARTE VITO NELSON	2.487
SALGADO GLADYS CYNTHIA	28.630
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	626.714

5. Inventario

Las Cuenta Inventarios se encuentran representadas como sigue al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Inventarios de prod. Terminados (a)	111.240	111.240
Inventarios de prod. en proceso (b)	464.457	349.551
(-) Provisión valor neto realización	(10.554)	(10.554)
Total	565.143	450.237

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

5. Inventario (continuación)

(a) El detalle de productos terminados es una enmienda orgánica terminada lista para la venta con un valor de \$111

(b) El detalle de productos en proceso de tamizado es de \$281396,03, costo de producción del año 2017 con un valor de \$68155,77, y con un costo de producción del año 2018 con un valor de \$ 114904,88

(c) Los movimientos de la provisión por deterioro de inventario fueron como sigue:

Saldo al inicio del año	\$4.902
Deterioro (recuperación) valor neto de realización	\$5.652
Saldo al 31 de diciembre	\$10.554

6. Activos Por Impuestos Corrientes

Las Cuenta otros activos corriente se encuentran representadas como sigue al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) (a)	7.681	-
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta) (b)	1.455	1.083
Total	<u>9.136</u>	<u>1.083</u>

(a) El detalle de Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA es como sigue:

IVA pagado en compras 7681,14

(b) El detalle de Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo LR es como sigue

Retenciones en la fuente 1455,01

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo, se detalla como sigue:

	Muebles y enseres	Maquinaria, Equipo e Instalaciones	Construcciones en proceso	Total al costo	Depreciación Acumulada	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	6.895	1.367.813	386.278	1.760.986	(623.484)	1.137.502
Adiciones/ Reclasificaciones		39.838		39.838		39.838
Saldos Al 31 de Diciembre del 2018	6.895	1.407.650	386.278	1.800.824	(623.484)	1.177.340

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, muebles y enseres, equipo de computación y equipo de oficina a ser utilizados en la operación productiva a administrativa de SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA., las depreciaciones, se encuentran calculadas conformen 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 2018****(Expresado en Dólares)****8. Impuestos diferidos**

Las Cuenta activos por impuesto diferidos se encuentran representadas como sigue al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Activos por impuesto diferidos (a)	454.037	454.037
Total	454.037	454.037

(a) El detalle de activos por impuesto diferido es como sigue:

activo por impuesto diferidos cuentas x cobrar	169
activo por impuesto diferidos inventarios	6.334
activo por impuesto diferidos activos fijos	49.362
activo por impuesto diferido beneficios a empleados	658
activo por impuesto diferido gastos preoperativos	346.941
	<u>50.574</u>
Saldos Al 31 de Diciembre del 2018	454.037

9. Obligaciones con Instituciones**Financieras**

Las Obligaciones Financiera al 31 de Diciembre del 2018 se encuentran representadas como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Préstamos bancarios no relacionados locales(a)	19.173	19.173
Total Obligaciones Financieras	19.173	19.173

(a) El detalle de préstamo bancario 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
Saldos Al 31 de Diciembre del 2018	19.173

Préstamo Banco Promerica, Se refinanció el 30 de Noviembre del 2012 a 60 meses plazo tasa de interés 9,76% con vencimiento mensuales.

10. Otras obligaciones corrientes

La cuenta otras Obligaciones corrientes al 31 de Diciembre del 2018 se encuentran representadas como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Obligaciones fiscales	534	-
Obligaciones con el IESS	13.255	1.060
Por beneficio a los empleados	68.132	48.176
Participación trabajadores por pagar del ejercicio (a)	253.591	246.549
	<u>335.511</u>	<u>295.786</u>

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018****(Expresado en Dólares)****10. Otras obligaciones corrientes (continuación)****(a) El detalle de participación de trabajadores se detalla como sigue:**

Baste Solis John Galo	34.003
Cornejo Hidalgo Pedro	164.741
Hidalgo Victor David	18.794
Mera Zambrano Gustavo	9.594
Salazar Bermudez Luis	15.898
Triviño Delgado Freddy	7.943
Miryan Olvera	2.617
Saldos Al 31 de Diciembre del 2018	253.591

11. Cuentas y Documentos por pagar

La Cuenta y Documentos Por Pagar se encuentra representada como sigue al 31 d diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Ctas y doct. Por pagar proveedores locales (a)	341.872	354.456
Cuentas por pagar relacionadas locales (b)	5.739	5.225
Cuentas por pagar no relacionadas locales (c)	1.356.890	1.536.358
Total cuentas por pagar	1.704.500	1.896.038

(a) Cuentas por pagar socios a \$ 5.738,51 que corresponden a Saldos al 31 de diciembre del 2018.

12. Provisiones Corrientes

La Cuenta Otras Obligaciones Corrientes se encuentra representada como sigue al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Anticipos de clientes	964.949	960.216
Total Gastos acumulados	964.949	960.216

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 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ DÓLARES)	
Obligaciones bancarias no relacionadas locales (a)	56.120	56.120
Total Obligaciones Bancarias	56.120	56.120

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

13. obligaciones con instituciones financieras L/P (continuación)

(a) El detalle de obligaciones bancarias no relacionadas

locales es como sigue:

PRESTAMO No. 010100023010 L/P	4.885
PRESTAMO No. 010100023010 L/P	4.954
PRESTAMO No. 010100023010 L/P	4.981
PRESTAMO No. 010100023010 L/P	5.010
PRESTAMO No. 010100023010 L/P	5.062
PRESTAMO No. 010100023010 L/P	5.095
PRESTAMO No. 010100023010 L/P	5.144
PRESTAMO No. 010100023010 L/P	5.181
PRESTAMO No. 010100023010 L/P	5.224
PRESTAMO No. 010100023010 L/P	5.271
PRESTAMO No. 010100023010 L/P	5.313
Saldos Al 31 de Diciembre del 2018	56.120

Préstamo Banco Promerica, Se refinanció el 30 de Noviembre del 2012 a 5 años plazo tasa de interés 9,76% con vencimiento mensuales.

14. Provisión por Beneficio a Empleados L/P

La Cuenta Provisión por Beneficios Empleados se encuentra representada como sigue al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ DÓLARES)	(US\$ DÓLARES)
Provisión para jubilación patronal (a)	2.990	2.990
Provisión por desahucio	1.472	1.472
Total Provisión	4.462	4.462

(a) **Jubilación patronal.**- De acuerdo con las disposiciones del código de trabajo, los empleados que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida 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.

15. Impuesto a la Renta Corriente Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ DÓLARES)	(US\$ DÓLARES)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(130.897)	(22.055)
15% Participación de Trabajadores en las utilidades	-	-
Utilidad Antes del Impuesto a la Renta	(130.897)	(22.055)
Base imponible	(130.897)	(22.055)
22% Impuesto a la Renta	-	-
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	(1.455)	(1.083)
(-) Crédito tributario año anteriores	(15.356)	(14.273)
Saldo a favor contribuyente	(16.811)	(15.356)

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

15. Impuesto a la Renta Corriente Reconocido en los Resultados
(Continuación)

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables.

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tasa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

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, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. Dichos rubros deben aumentarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

El 7 de diciembre del 2017, se promulgó en el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 135, el Decreto Ejecutivo No. 210, mediante el cual se dispone rebajas en el pago del anticipo de impuesto a la renta correspondiente al año 2017 del 100%, 60% y 40%, para las sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales, cumplan con los montos establecidos en el mismo. Por esta razón, la Compañía se acogió al Art. 3 de dicho Decreto calculando la rebaja del 40%.

Las declaraciones de impuesto a la renta desde el 2005 hasta el 2018 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2014 al 2018.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

16. PATRIMONIO

16.1. CAPITAL SOCIAL

El 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital social consiste de US\$ 400.00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas y pagada, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018****(Expresado en Dólares)**

Nombre	Nacionalidad	2018	%	2017	%
<i>(US Dólares)</i>					
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	31
MUÑOZ UGARTE VITO NELSON VICENTE	Ecuador	4	1	4	1
PAZ Y MIÑO MAYA MARIA CAMILE	Ecuador	13	3	13	3
PAZ Y MIÑO MAYA MARIA FRANCISCA	Ecuador	10	3	10	3
PAZ Y MIÑO MAYA MARIEL	Ecuador	10	3	10	3
PAZ Y MIÑO MONCAYO CARLOS ANTONIO	Ecuador	29	7	29	7
PAZ Y MIÑO MONCAYO HECTOR	Ecuador	33	8	33	8
ROBALINO VASCONEZ COSME MAURICIO	Ecuador	6	2	6	2
SALGADO VDA. ILLIGWORTH GLADYS	Ecuador	8	2	8	2
TOTAL		400	100	400	100

16.2. DÉFICIT ACUMULADO

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF –
Proviene de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo deudor de esta cuenta puede ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

17. UTILIDADES

Al 31 de Diciembre del 2018 Y 2017 las utilidades fueron como sigue:

	2018	2017
	(US\$ DÓLARES)	
Resultados Años Anteriores	(750.659)	(728.594)
Resultado Ejercicio (Perdida)	(130.896)	(22.065)
Total	(881.555)	(750.659)

18. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de Diciembre del 2018 Y 2017 los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	2018	2017
	(US\$ DÓLARES)	
Ventas Locales	24.002	114.276
Otros Ingresos	23.212	-
Total	47.214	114.276

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

19. Costos y Gastos por su Naturaleza

AL 31 de Diciembre del 2018 y 2017 los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	2018	2017
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Costo De Ventas	(49.462)	(29.213)
Gastos De Administración	(102.653)	(107.111)
Gasto Financiero	(17.900)	-
Otros Gastos	(8.096)	(6)
Total	<u>(178.111)</u>	<u>(136.331)</u>

20. Contingencia y Eventos Subsecuentes

Activo y Pasivo Corriente. - Al 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión del presente informe, Febrero de 2020, 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, Febrero de 2020 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.

21. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Administración Octubre 2019, 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.

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

Portoviejo, febrero de 2020

Señor
C.P.A. Orly Leon Mite
Representante Legal
AUDICENTER S.A.
Ciudad.

De nuestras más altas consideraciones:

La presente carta de gerencia es proporcionada en relación con la auditoria que ustedes han realizado de los estados financieros de SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES SOAMSO CIA. LTDA con RUC. 0992484977001. "La Contratante", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 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 y las notas adjuntas a estos estados financieros, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financieras de AMBIENTALES SOSTENIBLES SOAMSO CIA. LTDA, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aceptados en Ecuador e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

De acuerdo con lo requerido en las Leyes de la República Del Ecuador, reconocemos que los estados financieros y notas terminados en el ejercicio económico 2018, están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aceptados en el país, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros y sus informes adjuntos. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Las representaciones de esta carta están limitadas a asuntos que son materiales. Los errores y omisiones son materiales si ellos pudieran, individualmente o en conjunto, influenciar las decisiones económicas que los usuarios toman sobre la base de los estados financieros. La materialidad depende del tamaño y la naturaleza del error o la omisión.

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

Hemos efectuado las debidas indagaciones con los Administradores, y funcionarios de la compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Los estados financieros a que se hace referencia aquí están razonablemente presentados, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las políticas contables adoptadas por la compañía aprobadas en Junta General de Accionistas de conformidad a la misma norma, así como a las instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.
2. Hemos cumplido nuestra responsabilidad, de conformidad con los términos del contrato de prestación de servicios profesionales, en relación con la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en la República del Ecuador e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.
3. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en las notas, tales como juicios y contingencias, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las políticas contables adoptadas por la compañía.
4. Las estimaciones contables están realizadas de conformidad a las técnicas contables.
5. Los efectos de los errores no corregidos son inmatrimales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.
6. Le hemos proporcionado a los auditores:
 - a. Acceso a toda la información relevante para la revisión de los estados financieros, tales como registros contables y documentación de respaldo de acuerdo a lo establecido en el contrato de auditoria externa.
 - b. Todas las actas de las reuniones de Accionistas, según se describe en nuestro certificado de libros de actas.
 - c. Toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoria, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoria.
7. Todas las operaciones han sido registradas en la contabilidad y están presentadas en los estados financieros.

Confirmamos que:

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

- a. Entendemos que el término “fraude” incluye errores, omisiones, e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos, así como errores e irregularidades resultantes de la malversación de activos”. Los errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos implican errores e irregularidades intencionales, incluyendo omisiones de montos o revelaciones, con el propósito de engañar a los usuarios de los estados financieros en general. Los errores e irregularidades que resultan de la malversación de activos involucran la apropiación indebida de los activos de una entidad, así como la evasión fiscal con la finalidad de pagar menos impuestos, normalmente acompañado de registros o documentos falsos o engañosos que buscan simular, ocultar, omitir, falsear o engañar, con el fin de ocultar la falta de dichas operaciones o que han sido comprometidos o entregados sin la debida autorización.
- b. No conocemos casos de fraude o sospechas de fraude que involucren a la Gerencia – Representante Legal, Accionistas, o empleados que realicen funciones importantes dentro del sistema de control interno o a otros empleados, que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros y notas presentados al cierre del ejercicio 2018. Tampoco conocemos acusaciones de fraude o de sospechas de fraude comunicadas por empleados, ex empleados, analistas, reguladores u otros, la presentación de los estados financieros se ha sujetado a lo estrictamente requerido en las Leyes de la República del Ecuador.
- c. Hemos revisado el estado de resultado y cada una de las cifras presentadas en los estados financieros y no consideramos que contengan riesgos que puedan contener errores materiales como resultado de fraude, omisión u ocultamiento de activos, así como lo prescrito en Código Orgánico Integral Penal COIP en materia tributaria.

Con respecto a lo anterior, reconocemos la responsabilidad de la administración, Accionistas y empleados en el control interno. En general reconocemos nuestra responsabilidad por el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno para prevenir y descubrir el fraude y el error en la presentación de los estados financieros del ejercicio económico 2018.

8. La empresa no mantiene juicios que deban ser revelados al cierre del ejercicio 2018.
9. La compañía tiene título satisfactorio de todos los activos y no hay gravámenes o cargos sobre los activos de la compañía.
10. En el Estado de Resultado no se han registrado facturas de empresas fantasmas o inexistentes, todos los comprobantes de ventas son válidos y se han registrados en la contabilidad de conformidad a las Leyes Fiscales.
11. Confirmamos la integridad y la fiabilidad de la información que les hemos proporcionado a los auditores toda la información proporcionada corresponden a la operación del negocio.
12. Los actos de los administradores de la Compañía se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta General de Accionistas. Las actas de junta general de accionistas, los libros de accionistas y otra información societaria se conservan de conformidad a la Ley.

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

13. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la entidad o los de terceros que están en su poder.
14. La empresa no registra accionistas en paraísos fiscales o Estados de menor imposición.
15. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los Administradores y Comisarios.
16. Hemos elaborado y pagado las declaraciones de autoliquidación de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS de conformidad con las leyes vigentes. La compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al IESS, y todos los empleados sin excepción han sido afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.
17. Hemos adoptado las medidas necesarias para dar cumplimiento a las normas e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros de la República del Ecuador.
18. No tenemos planes o intenciones que puedan alterar materialmente el valor contable o clasificación de los activos y pasivos reflejados en los estados financieros. Creemos que los valores contables de todos los activos significativos son recuperables.
19. La Compañía tiene título satisfactorio de todos los activos y no hay embargos preventivos, reclamos u otras condiciones que afecten su uso o dominio.
20. La Compañía ha cumplido con todos los aspectos de los acuerdos contractuales que pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros en caso de incumplimiento.
21. No hay un impacto significativo sobre las operaciones de la Compañía que requieran ser reveladas.
22. Los estados financieros y notas al cierre del ejercicio 2018 no contienen errores u omisiones no corregidas o reveladas, que sean considerados materiales y puedan influenciar en las decisiones de los usuarios en general.
23. No existen otros pasivos o ganancias o pérdidas contingentes que deban ser acumuladas o revelados de acuerdo a la NIC 37 o sección 21 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.
24. En relación con la situación fiscal y previsional de la empresa, se ha cumplido con el pago y, en su caso, se ha registrado el pasivo correspondiente a todos y cada uno de los impuestos, aportes y contribuciones a que está sujeta la compañía, tanto en forma directa como por retención. Las operaciones con clientes y proveedores del exterior han sido realizadas en condiciones normales de mercado. En consecuencia,

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES (SOAMSO) CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

consideramos que no existe contingencia por la aplicación de normas impositivas vigentes.

25. La empresa al cierre del ejercicio económico 2018 es considerada una empresa en marcha en el futuro previsible.

En otro orden de cosas, entendemos que, como es costumbre, vuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA vigentes y, en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideraron necesarios en las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros. También entendemos que dicho examen no necesariamente revelaría todas las irregularidades existentes, en caso de haberlas.

Atentamente,

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES SOAMSO CIA. LTDA



C.I. 090893267-6

GERENTE GENERAL

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES SOAMSO CIA. LTDA



CONTADOR GENERAL

SOLUCIONES AMBIENTALES SOSTENIBLES SOAMSO CIA. LTDA