



## **NOTA ESTADOS FINANCIEROS 2016**

### **1. Información General**

**PROBIENTALES S.A.**, fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 06 de Diciembre del 2009, mediante Resolución No SC.DIC.A.12.380 emitida por la Superintendencia de Compañía Agosto 2012.

Sus operaciones consisten principalmente DISEÑAR, PLANIFICACION, CONSTRUCCION RECUPERACION, OPERACIÓN, CIERE Y CLAUSURA DE RELLENOS SANITARIOS, PLANTAS DE RECICLAJE Y APROVECHAMIENTO DE RESIDUOS SOLIDOS.

La compañía tiene como domicilio la Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, San Agustín de Callo Calle 5. La Administración Tributaria Ecuatoriana le asigno el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 0591725076001, y la Superintendencia de Compañía le asigno el Expediente No.17451

### **2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros**

**1.1. Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB, vigentes a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

**2.2. Bases de medición.-** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**2.3. Moneda funcional y de presentación.-** La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 de las NIIF para las PYME "Conversión de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

**2.4. Uso de estimados y juicios.-** La preparación de Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYME requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre



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

**2.5. Estados financieros comparativos.-** La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYME, requiere que la Administración de la Compañía presente las cifras del año corriente comparativas con el año inmediato anterior.

**2.6. Empresa en marcha.-** Al 31 de diciembre del 2016, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empres en marcha.

**2.7. Período de reporte.-** El ejercicio económico contable y tributario, obligatorio, corresponde al período del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

### **3. Políticas de contabilidad significativas aplicadas para la emisión de los estados financieros**

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera, a menos que otro criterio sea indicado.

**3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.-** Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

#### **3.2. Instrumentos financieros básicos**

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

**Cientes y otras cuentas por cobrar.-** Constituyen ser activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

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



El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores

#### 5. Efectivo y equivalente de efectivo

El detalle del efectivo y equivalente de efecto, es el siguiente:

Al 31 de diciembre,	2015	2016
Efectivo o equivalentes al efectivo	204.421.71	0.00

Los depósitos en bancos, incluye depósitos en cuentas corrientes y de ahorros en instituciones financieros locales, no incluye monedas extranjeras ni existen restricciones en la disponibilidad del efectivo.

#### 6. Cuentas por cobrar comerciales

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales, es el siguiente:

Al 31 de Diciembre	2015	2016
Cientes	404.746.34	391,552.25
Estimación para cuentas incobrables	1.902.56	0.00

Cientes incluye, deudores comerciales por la compra de mercadería a crédito bajo términos normales del mercado, no generan intereses, y tienen vencimiento corriente.

#### 8. Instalaciones, equipos y muebles

Un detalle de las instalaciones, equipos y muebles, es el siguiente:

	Maquinaria	Vehículos
Costo o costo atributo:		
Saldo al 1 de Enero del 2016		
Adiciones	13.500.00	28,888.39
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	13,500.00	28,888.39
Adiciones	46.182.46	0.00
Ajustes		
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	59.682,46	28,888.39
<b>Depreciaciones:</b>		
Al 31 de Diciembre 2015	7,052.14	
	5,777.68	
Al 31 de Diciembre 2016	12,829.82	



## 10. Cuentas por pagar a proveedores

Los Acreedores comerciales incluyen a proveedores de mercadería locales para el giro del negocio; y, no incluye partes relacionadas, tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

## 11. Impuestos corrientes

**11.1 Situación tributaria.**- La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de seis años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

### 11.2 Crédito tributario

El detalle de los impuestos por cobrar, es el siguiente:

31 de Diciembre	2015	2016
Impuesto al Valor Agregado	12.865.72	25.005.52
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	28,374.07	9,159.39
	<hr/>	<hr/>

El IVA por cobrar se origina por la compra de bienes y servicios para el giro del negocio, y se compensa mensualmente con el IVA generado en las ventas.

Las Retenciones de Impuesto a la Renta de clientes, se compensa con el impuesto a la renta causado, que se determina mediante una conciliación entre la utilidad contable y la tributaria, al final del ejercicio fiscal corriente.

### 11.3 Impuestos por pagar

El impuesto al valor agregado, incluye IVA como agente de percepción y de retención por las ventas de inventarios liquidados mensualmente que se compensaran con el impuesto cobrado, oportunamente.

Las retenciones de impuesto a la renta a proveedores, corresponde a un porcentaje aplicado a la adquisición de bienes y servicios, y se liquida a favor de la Administración tributaria mensualmente oportunamente.

---

### 11.8 Otros asuntos tributarios

- Se grava con tarifa 14% a los servicios financieros
- Los pagos por Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), susceptibles de ser considerados como crédito tributario para el pago del impuesto a la renta que no hayan sido utilizados en el ejercicio fiscal en que se generaron o respecto de los cuatro ejercicios fiscales posteriores, podrán ser objeto de devolución por parte de la Administración Tributaria.

### 12. Otras cuentas y gastos acumulados por pagar

Las obligaciones con el IESS incluyen los aportes individuales y patronales, préstamos quirografarios y fondos de reservas.

Los beneficios a empleados, incluyen valores corrientes (décimo tercero), (décimo cuarto) y vacaciones.

### 15. Ingresos

Un detalle de los ingresos, es el siguiente:

	2015	2016
Ventas	1418.704.14	457.623.94
	1418.704.14	457.623.94

### 17. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros autorizados para su emisión para la junta General de Accionistas



Ing. Mónica Herrera Cárdenas  
CONTADORA  
PROBIENTALES S.A.